

PROSPEKT



SimFabric Spółka Akcyjna

z siedzibą w Warszawie

Niniejszy prospekt („Prospekt”) został sporządzony w związku z ubieganiem się o dopuszczenie i wprowadzenie do obrotu na rynku regulowanym prowadzonym przez Giełdę Papierów Wartościowych w Warszawie S.A. 5.625.000 akcji zwykłych na okaziciela serii A oraz 625.000 akcji zwykłych na okaziciela serii B o wartości nominalnej 0,10 zł każda.

Prospekt został przygotowany zgodnie z obowiązującymi przepisami ustawy z dnia 29 lipca 2005 r. o ofercie publicznej i warunkach wprowadzania instrumentów finansowych do zorganizowanego systemu obrotu oraz o spółkach publicznych oraz Rozporządzenia Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) 2017/1129 z dnia 14 czerwca 2017 r. w sprawie prospektu, który ma być publikowany w związku z ofertą publiczną papierów wartościowych lub dopuszczeniem ich do obrotu na rynku regulowanym oraz uchylenia dyrektywy 2003/71/WE („Rozporządzenie 2017/1129”) i w oparciu o załączniki 1 i 11 Rozporządzenia Delegowanego Komisji (UE) 2019/980 z dnia 14 marca 2019 r. uzupełniającego rozporządzenie Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) 2017/1129 w odniesieniu do formatu, treści, weryfikacji i zatwierdzania prospektu, który ma być publikowany w związku z ofertą publiczną papierów wartościowych lub dopuszczeniem ich do obrotu na rynku regulowanym, i uchylającego rozporządzenie Komisji (WE) nr 809/2004 („Rozporządzenie 2019/980”).

Prospekt został zatwierdzony przez KNF w dniu 29 lipca 2022 roku.

Komisja zatwierdzając prospekt, stosownie do art. 2 lit. r Rozporządzenia Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) 2017/1129 z dnia 14 czerwca 2017 r. w sprawie prospektu, który ma być publikowany w związku z ofertą publiczną papierów wartościowych lub dopuszczeniem ich do obrotu na rynku regulowanym oraz uchylenia Dyrektywy 2003/71/WE, weryfikuje, czy zawarte w nim informacje o emitencie oraz papierach wartościowych, będących przedmiotem oferty publicznej lub ubiegania się o dopuszczenie do obrotu na rynku regulowanym są kompletne, zrozumiałe i spójne. Zatwierdzając prospekt, Komisja nie weryfikuje ani nie zatwierdza modelu biznesowego emitenta, metod prowadzenia działalności gospodarczej oraz sposobu jej finansowania. W postępowaniu w sprawie zatwierdzenia prospektu ocenie nie podlega prawdziwość zawartych w tym prospekcie informacji, ani poziom ryzyka związanego z prowadzoną przez emitenta działalnością, oraz ryzyka inwestycyjnego związanego z nabyciem tych papierów wartościowych.

Niniejszy Prospekt został sporządzony zgodnie z najlepszą wiedzą i przy dołożeniu należytej staranności, a zawarte w nim informacje są zgodne ze stanem na dzień zatwierdzenia Prospektu.

Inwestowanie w papiery wartościowe Emitenta łączy się z wysokim ryzykiem właściwym dla instrumentów rynku kapitałowego o charakterze udziałowym oraz ryzykiem związanym z działalnością Emitenta oraz otoczeniem, w jakim Emitent prowadzi działalność. Opis czynników ryzyka, które należy uwzględnić przy podejmowaniu decyzji o dokonaniu inwestycji w Akcje Emitenta, znajduje się w rozdziale „Czynniki ryzyka”.

Prospekt zachowuje ważność przez okres 12 miesięcy po jego zatwierdzeniu, pod warunkiem, że został uzupełniony suplementem wymaganym na podstawie art. 23 Rozporządzenia prospektowego. Obowiązek uzupełnienia Prospektu w przypadku nowych znaczących czynników, istotnych błędów lub istotnych niedokładności nie ma zastosowania gdy Prospekt straci ważność.

Niniejszy Prospekt pozostanie publicznie dostępny w formacie elektronicznym na stronie internetowej Emitenta, pod adresem www.simfabric.info/strefa-inwestorow przez co najmniej 10 lat od dnia publikacji.

Firma Inwestycyjna:



Dom Maklerski BDM S.A.

Doradca prawny:



Kancelaria
Adwokacka
Kramer i Wspólnicy

Informacje zawarte na wskazanych w treści Prospektu stronach internetowych nie stanowią części Prospektu i nie zostały zweryfikowane ani zatwierdzone przez właściwy organ nadzoru (Komisję Nadzoru Finansowego).

SPIS TREŚCI

PODSUMOWANIE.....	6
CZYNNIKI RYZYKA ZWIĄZANE Z EMITENTEM ORAZ TYPEM PAPIERU WARTOŚCIOWEGO OBJĘTEGO EMISJĄ.....	13
1. CZYNNIKI RYZYKA ZWIĄZANE Z EMITENTEM, BRANŻĄ, W KTÓREJ DZIAŁA I OTOCZENIEM REGULACYJNYM.....	14
1.1. Ryzyko związane z celami strategicznymi.....	14
1.2. Ryzyko związane z prowadzeniem działalności badawczo-rozwojowej	14
1.3. Ryzyko związane z opóźnieniami w produkcji gier	15
1.4. Ryzyko związane z preferencyjnym opodatkowaniem dochodów z działalności badawczo-rozwojowej (IP BOX)	16
1.5. Ryzyko związane ze strukturą przychodów.....	17
1.6. Ryzyko walutowe	17
1.7. Ryzyko wynikające z powiązań kapitałowych z PLAYWAY S.A.	18
1.8. Ryzyko związane z transakcjami z osobami wchodzącymi w skład organów zarządzających i nadzorujących Emitenta	19
1.9. Ryzyko jednoosobowego składu zarządu	19
2. CZYNNIKI RYZYKA ZWIĄZANE Z DOPUSZCZENIEM AKCJI DO OBROTU NA RYNKU REGULOWANYM	19
2.1. Ryzyko związane ze strukturą akcjonariatu i powiązaniem rodzinnymi	19
2.2. Ryzyko Związane z zaskarżeniem uchwały w sprawie podwyższenia kapitału zakładowego w drodze emisji Akcji Serii B	20
DOKUMENT REJESTRACYJNY DOTYCZĄCY UDZIAŁOWYCH PAPIERÓW WARTOŚCIOWYCH	22
1. OSOBY ODPOWIEDZIALNE, INFORMACJE OSÓB TRZECICH, RAPORTY EKSPERTÓW ORAZ ZATWIERDZANIE PRZEZ WŁAŚCIWY ORGAN	22
1.1. Wskazanie wszystkich osób odpowiedzialnych za przekazane w dokumencie rejestracyjnym informacje lub ich części.....	22
1.2. Oświadczenie lub raport osoby określanej jako ekspert.....	25
1.3. Informacje od osób trzecich	25
1.4. Zatwierdzenie przez właściwy organ nadzoru	25
2. BIEGLI REWIDENCI	25
2.1. Informacje na temat rezygnacji, zwolnienia lub zmiany biegłego rewidenta	25
3. CZYNNIKI RYZYKA.....	26
4. INFORMACJE O EMITENCIE.....	26
4.1. Prawna (statutowa) i handlowa nazwa Emitenta	26
4.2. Miejsce rejestracji emitenta, jego numer rejestracyjny oraz identyfikator podmiotu prawnego („LEI”) ..	26
4.3. Data założenia i okres istnienia emitenta, chyba że założono go na czas nieokreślony	26
4.4. Siedziba i forma prawna Emitenta.....	27
5. OGÓLNY ZARYS DZIAŁALNOŚCI	27
5.1. Działalność podstawowa	27
5.2. Główne rynki	38
5.3. Istotne zdarzenia w rozwoju działalności Emitenta	43
5.4. Strategia i cele.....	45
5.5. Podsumowanie podstawowych informacji dotyczących uzależnienia emitenta od patentów lub licencji, umów przemysłowych, handlowych lub finansowych, albo od nowych procesów produkcyjnych – jeżeli ma to istotne znaczenie dla działalności lub rentowności Emitenta	47
5.6. Podstawy wszelkich oświadczeń Emitenta dotyczących jego pozycji konkurencyjnej	48
5.7. Inwestycje.....	49

6. STRUKTURA ORGANIZACYJNA	51
6.1. W przypadku Emitenta, który jest częścią grupy – krótki opis grupy emitenta oraz miejsca emitenta w tej grupie. Może to mieć formę schematu struktury organizacyjnej lub do takiego opisu może być dołączony schemat struktury organizacyjnej, jeżeli pomoże to wyjaśnić strukturę	51
6.2. Wykaz istotnych podmiotów zależnych Emitenta wraz z podaniem ich nazwy, kraju założenia lub siedziby, procentowego udziału emitenta w kapitale tych podmiotów oraz procentowego udziału w prawach głosu, jeżeli jest on różny od udziału w kapitale	52
7. ANALIZA OPERACYJNA I FINANSOWA	56
7.1. Kondycja finansowa	58
7.2. Wyniki działalności operacyjnej	65
8. ZASOBY KAPITAŁOWE	66
8.1. Informacje dotyczące zasobów kapitałowych emitenta	66
8.2. Wyjaśnienie źródeł i kwot oraz opis przepływów środków pieniężnych emitenta	68
8.3. Informacje na temat potrzeb pożyczkowych oraz struktury finansowania Emitenta	70
8.4. Informacje dotyczące jakichkolwiek ograniczeń w wykorzystywaniu zasobów kapitałowych, które miały lub które mogły mieć bezpośrednio lub pośrednio istotny wpływ na działalność Emitenta	70
8.5. Informacje dotyczące przewidywanych źródeł środków potrzebnych do wywiązania się z zobowiązań, o których mowa w pozycji 5.7.2.....	70
9. OTOCZENIE REGULACYJNE	71
9.1. Opis otoczenia regulacyjnego, w którym emitent prowadzi działalność i które może mieć na nią istotny wpływ, wraz z informacjami na temat wszelkich aspektów polityki rządowej, gospodarczej, fiskalnej, monetarnej lub strategii politycznej, lub czynników o charakterze rządowym, gospodarczym, fiskalnym, monetarnym lub politycznym, które miały lub które mogły mieć bezpośrednio lub pośrednio istotny wpływ na działalność Emitenta	71
10. INFORMACJE O TENDENCJACH.....	73
10.1. Opis wszelkich istotnych zmian	73
10.2. Informacje na temat jakichkolwiek znanych tendencji, niepewnych elementów, żądań, zobowiązań lub zdarzeń, które wedle wszelkiego prawdopodobieństwa mogą mieć znaczący wpływ na perspektywy emitenta przynajmniej w ciągu bieżącego roku obrotowego	77
11. PROGNOZY LUB OSZACOWANIA ZYSKÓW	77
11.1. Prognoza zysków lub oszacowanie zysków	77
11.2. Podstawowe założenia prognozy lub oszacowania zysków	77
11.3. Oświadczenie dotyczące prognozy lub oszacowania zysków.....	77
12. ORGANY ADMINISTRACYJNE, ZARZĄDZAJĄCE I NADZORCZE ORAZ CZŁONKOWIE KADRY KIEROWNICZEJ WYŻSZEGO SZCZEBŁA.....	77
12.1. Dane na temat osób wchodzących w skład organów administracyjnych, zarządzających oraz nadzorczych	77
12.2. Konflikt interesów w organach administracyjnych, zarządzających i nadzorczych oraz wśród członków kadry kierowniczej wyższego szczebla	87
13. WYNAGRODZENIE I ŚWIADCZENIA	89
13.1. Wysokość wypłaconego wynagrodzenia (w tym świadczeń warunkowych lub odroczonego) oraz przyznanych im przez Emitenta i jego podmioty zależne świadczeń w naturze za usługi świadczone przez takie osoby w każdym charakterze na rzecz Emitenta lub jego podmiotów zależnych	89
13.2. Ogólna kwota wydzielona lub zgromadzona przez Emitenta lub jego podmioty zależne na świadczenia rentowe, emerytalne lub podobne świadczenia	93
14. PRAKTYKI ORGANÓW ZARZĄDZAJĄCYCH I NADZORCZYCH	93
14.1. Data zakończenia obecnej kadencji, jeżeli dotyczy, oraz okres, przez jaki osoba ta sprawowała swoją funkcję	93
14.2. Informacje o umowach o świadczenie usług członków organów administracyjnych, zarządzających i nadzorczych zawartych z emitentem lub którymkolwiek z jego podmiotów zależnych i określających świadczenia wypłacane w chwili rozwiązania stosunku pracy lub stosowne oświadczenie o braku takich świadczeń	95
14.3. Informacje o komisji ds. audytu i komisji ds. wynagrodzeń emitenta, włącznie z imionami i nazwiskami członków danej komisji oraz podsumowaniem zasad funkcjonowania tych komisji	95
14.4. Oświadczenie, czy emitent stosuje procedury ładu korporacyjnego mające do niego zastosowanie. W przypadku gdy emitent nie stosuje się do takich procedur, należy zamieścić stosowne oświadczenie wraz z wyjaśnieniem przyczyn, dla których emitent nie przestrzega takich procedur	98
14.5. Potencjalne istotne skutki dla ładu korporacyjnego, w tym przyszłe zmiany składu organów zarządzających i nadzorczych oraz składu komisji (o ile decyzja taka została już podjęta przez organ zarządzający lub nadzorczy lub zgromadzenie udziałowców).....	101
15. PRACOWNICY	101

15.1. Liczba pracowników.....	101
15.2. Posiadane akcje i opcje na akcje.....	102
15.3. Opis wszelkich ustaleń dotyczących uczestnictwa pracowników w kapitale Emitenta	103
16. GŁÓWNI AKCJONARIUSZE	103
16.1. Imiona i nazwiska (nazwy) osób innych niż członkowie organów administracyjnych, zarządzających lub nadzorczych, które, w sposób bezpośredni lub pośredni, mają udziały w kapitale Emitenta.....	103
16.2. Informacja, czy znaczni akcjonariusze Emitenta posiadają odmienne prawa głosu	104
16.3. Bezpośredni lub pośredni właściciel Emitenta, który go kontroluje.....	104
16.4. Opis wszelkich znanych emitentowi ustaleń, których realizacja może w późniejszej dacie spowodować zmiany w sposobie kontroli Emitenta	104
17. TRANSAKCJE Z PODMIOTAMI POWIĄZANYMI.....	104
17.1. Informacje na temat transakcji z podmiotami powiązаныmi	104
18. INFORMACJE FINANSOWE DOTYCZĄCE AKTYWÓW I PASYWÓW GRUPY KAPITAŁOWEJ EMITENTA, JEJ SYTUACJI FINANSOWEJ ORAZ ZYSKÓW I STRAT	114
18.1. Historyczne informacje finansowe	114
18.2. Śródroczne i inne informacje finansowe.....	170
18.3. Badanie historycznych rocznych informacji finansowych.....	202
18.4. Informacje finansowe pro forma	208
18.5. Polityka dywidendowa.....	208
18.6. Postępowania sądowe i arbitrażowe	209
18.7. Znaczące zmiany w sytuacji finansowej Emitenta	210
19. DODATKOWE INFORMACJE	210
19.1. Kapitał zakładowy	210
19.2. Akt założycielski i umowa spółki.....	213
20. ISTOTNE UMOWY EMITENTA I JEGO GRUPY KAPITAŁOWEJ	214
21. DOSTĘPNE DOKUMENTY	231

DOKUMENT OFERTOWY DOTYCZĄCY UDZIAŁOWYCH PAPIERÓW WARTOŚCIOWYCH ... 232

1. OSOBY ODPOWIEDZIALNE, INFORMACJE OSÓB TRZECICH, RAPORTY EKSPERTÓW ORAZ ZATWIERDZANIE PRZEZ WŁAŚCIWY ORGAN	232
1.1. Wskazanie wszystkich osób odpowiedzialnych.....	232
1.2. Oświadczenie osób odpowiedzialnych.....	231
1.3. Oświadczenie lub raport osoby określanej jako ekspert.....	232
1.4. Informacje od osób trzecich	232
1.5. Zatwierdzenie przez właściwy organ nadzoru	232
2. CZYNNIKI RYZYKA O ISTOTNYM ZNACZENIU DLA OFEROWANYCH LUB DOPUSZCZANYCH DO OBROTU PAPIERÓW WARTOŚCIOWYCH	232
3. PODSTAWOWE INFORMACJE	232
3.1. Oświadczenie o kapitale obrotowym.....	232
3.2. Kapitalizacja i zadłużenie	232
3.3. Interesy osób fizycznych i prawnych zaangażowanych w emisję lub ofertę	233
3.4. Powody zorganizowania oferty i sposób wykorzystania wpływów pieniężnych	233
4. INFORMACJE O PAPIERACH WARTOŚCIOWYCH STANOWIĄCYCH PRZEDMIOT OFERTY LUB DOPUSZCZENIA DO OBROTU	233
4.1. Opis rodzaju i klasy papierów wartościowych stanowiących przedmiot oferty lub dopuszczenia do obrotu, w tym międzynarodowy kod identyfikujący papier wartościowy („ISIN”)	233
4.2. Przepisy prawne, na mocy których utworzono papiery wartościowe	234
4.3. Wskazanie, czy papiery wartościowe są papierami wartościowymi imiennymi, czy na okaziciela, oraz czy mają one formę dokumentu, czy też są zdematerializowane. W przypadku formy zdematerializowanej należy podać nazwę i adres podmiotu odpowiedzialnego za prowadzenie rejestru.....	234
4.4. Waluta emisji papierów wartościowych	235
4.5. Opis praw związanych z papierami wartościowymi, w tym wszelkich ograniczeń tych praw, oraz procedura wykonywania tych praw.....	235
4.6. Uchwały, zezwolenia lub zgody, na których podstawie papiery wartościowe zostały lub zostaną utworzone lub wyemitowane	237
4.7. Przewidywana data emisji papierów wartościowych.....	237
4.8. Opis wszystkich ograniczeń dotyczących zbywalności papierów wartościowych	237
4.9. Informacja o istnieniu przepisów krajowych dotyczących przejęć mających zastosowanie do emitenta, które to przepisy mogą udaremnić ewentualne przejęcia	237

4.10. Wskazanie publicznych ofert przejęcia w stosunku do kapitału Emitenta ze strony osób trzecich, które miały miejsce w trakcie ostatniego roku obrotowego i bieżącego roku obrotowego. Należy wskazać cenę lub warunki wymiany związane z tymi ofertami oraz ich wyniki.....	253
4.11. Ostrzeżenie o tym, że przepisy prawa podatkowego państwa członkowskiego inwestora i państwa członkowskiego kraju założenia emitenta mogą mieć wpływ na dochody uzyskiwane z tytułu papierów wartościowych.....	253
4.12. Potencjalny wpływ na inwestycję w przypadku restrukturyzacji i uporządkowanej likwidacji na mocy dyrektywy Parlamentu Europejskiego i Rady 2014/59/UE	260
4.13. Oferujący papiery wartościowe lub osoba wnioskująca o dopuszczenie do obrotu	261
5. WARUNKI OFERTY PUBLICZNEJ PAPIERÓW WARTOŚCIOWYCH.....	261
6. DOPUSZCZENIE PAPIERÓW WARTOŚCIOWYCH DO OBROTU I USTALENIA DOTYCZĄCE OBROTU	261
6.1. Wskazanie, czy oferowane papiery wartościowe są lub będą przedmiotem wniosku o dopuszczenie do obrotu w celu ich dystrybucji na rynku regulowanym	261
6.2. Wszystkie rynki regulowane, rynki państw trzecich, rynek rozwoju MSP lub wielostronne platformy obrotu, na których, zgodnie z wiedzą emitenta, zostały już dopuszczone do obrotu papiery wartościowe tej samej klasy co papiery wartościowe, które mają być przedmiotem oferty publicznej lub dopuszczenia do obrotu	263
6.3. Informacje na temat ewentualnej subskrypcji prywatnej papierów wartościowych tej samej klasy co papiery wprowadzane do obrotu na rynku regulowanym	263
6.4. W przypadku dopuszczenia do obrotu na rynku regulowanym – szczegółowe informacje na temat podmiotów, które podjęły wiążące zobowiązanie do działania jako pośrednicy w obrocie na rynku wtórnym, zapewniając płynność za pomocą kwotowania ofert kupna i sprzedaży, oraz opis podstawowych warunków ich zobowiązań.....	263
6.5. Szczegółowe informacje na temat działań stabilizujących	263
6.6. Nadprzydział i opcja dodatkowego przydziału typu greenshoe	264
7. SPRZEDAJĄCY POSIADACZE PAPIERÓW WARTOŚCIOWYCH.....	264
7.1. Dane osób lub podmiotu oferujących papiery wartościowe do sprzedaży	264
7.2. Liczba i klasa papierów wartościowych oferowanych przez każdego ze sprzedających posiadaczy papierów wartościowych	264
7.3. Wielkość jego udziału znacznego akcjonariusza przed emisją oraz bezpośrednio po niej	264
7.4. Umowy zakazu sprzedaży akcji typu „lock-up”	264
8. KOSZTY EMISJI LUB OFERTY	264
9. ROZWODNIENIE	264
10. DODATKOWE INFORMACJE	264
10.1. Doradcy związani z emisją.....	264
10.2. Inne informacje, które zostały zbadane przez biegłych rewidentów	264
ZAŁĄCZNIKI.....	265
1. ZAŁĄCZNIK. STATUT EMITENTA.....	265
2. ZAŁĄCZNIK. DEFINICJE I SKRÓTY	275

PODSUMOWANIE

WPROWADZENIE

Nazwa papierów wartościowych i międzynarodowe kody identyfikujące papiery wartościowe (ISIN)	5.625.000 akcji zwykłych na okaziciela serii A oraz 625.000 akcji zwykłych na okaziciela serii B o wartości nominalnej 0,10 zł każda. ISIN: PLSMFB00016
Dane identyfikacyjne i kontaktowe Emitenta, w tym jego identyfikator podmiotu prawnego (LEI)	SimFabric Spółka Akcyjna z siedzibą w Warszawie, ul. Królowej Marysieńki 5B, 02-954 Warszawa, wpisana do rejestru przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS 0000769437 LEI: 25940010Q9XCY71S5051
Dane identyfikacyjne i kontaktowe właściwego organu, który zatwierdza Prospekt	Urząd Komisji Nadzoru Finansowego, ul. Piękna 20, 00-549 Warszawa, Polska, telefon: +48 (22) 262 50 00, e-mail: knf@knf.gov.pl
Data zatwierdzenia prospektu	
OSTRZEŻENIA	Niniejsze Podsumowanie należy odczytywać jako wprowadzenie do Prospektu. Każda decyzja o inwestycji w papiery wartościowe powinna być oparta na przeanalizowaniu przez inwestora całości Prospektu. Inwestor może stracić całość lub część inwestowanego kapitału. W przypadku wystąpienia do sądu z roszczeniem dotyczącym informacji zamieszczonych w Prospekcie - skarżący inwestor mógłby, na mocy prawa krajowego, mieć obowiązek poniesienia kosztów przetłumaczenia Prospektu przed wszczęciem postępowania sądowego. Odpowiedzialność cywilna dotyczy wyłącznie tych osób, które przedłożyły Podsumowanie, w tym jakiegokolwiek jego tłumaczenie, jednak tylko w przypadku, gdy - odczytywane łącznie z pozostałymi częściami Prospektu - Podsumowanie wprowadza w błąd, jest nieprecyzyjne lub niespójne lub gdy - odczytywane łącznie z pozostałymi częściami Prospektu - nie przedstawia kluczowych informacji mających pomóc inwestorom w podjęciu decyzji o inwestycji w dane papiery wartościowe.

KLUCZOWE INFORMACJE NA TEMAT EMITENTA

Kto jest emitentem papierów wartościowych?

Siedziba i forma prawna, kod LEI, prawo, na mocy którego Emitent prowadzi działalność, kraj założenia	SimFabric Spółka Akcyjna prawa polskiego z siedzibą w Warszawie, ul. Królowej Marysieńki 5B, 02-954 Warszawa, LEI: 25940010Q9XCY71S5051
Działalność podstawowa	SimFabric prowadzi działalność na rynku gier wideo, specjalizując się w portowaniu gier na konsole Nintendo Switch, PS4 i Xbox One i komputery stacjonarne oraz produkcjach własnych gier. Grupa Kapitałowa Emitenta obejmuje SimFabric S.A. – podmiot dominujący oraz podmioty zależne: Blind Warrior sp. z o.o. - spółka powołana jako firma badawczo-rozwojowa do realizacji grantu na projekt SAR (symulatora dla osób niedowidzących i niewidomych), MobileFabric S.A. – spółka zajmuje się portowaniem gier i symulatorów z portfolio SimFabric S.A. oraz studiów zewnętrznych na urządzenia mobilne z systemami Android i IOS, VRFabric S.A. – spółka specjalizująca się w wykonywaniu symulatorów, gier i produkcji własnych na gogle wirtualnej rzeczywistości, a także portująca gry z portfolio SimFabric S.A. oraz innych studiów zewnętrznych na urządzenia VR, GR Games S.A. – spółka powołana do produkcji serii gier wyścigowych, rajdowych i samochodowych.
Główni akcjonariusze	Na Datę Prospektu Głównymi Akcjonariuszami Spółki są: 1. Emil Leszczyński - posiadający 1.055.000 akcji zwykłych na okaziciela Spółki, stanowiących 16,88% udziału w kapitale zakładowym Emitenta oraz uprawniających do 1.055.000 głosów na Walnym Zgromadzeniu, co uprawnia do 16,88% udziału w głosach na Walnym Zgromadzeniu Emitenta

	<p>2. Julia Leszczyńska – posiadająca 800.000 akcji zwykłych na okaziciela Spółki, stanowiących 12,80% udziału w kapitale zakładowym Emitenta oraz uprawniających do 800.000 głosów na Walnym Zgromadzeniu, co uprawnia do 12,80% udziału w głosach na Walnym Zgromadzeniu Emitenta,</p> <p>3. PlayWay S.A. z siedzibą w Warszawie - posiadająca łącznie 2.810.000 akcji zwykłych na okaziciela Spółki, stanowiących 44,96% udziału w kapitale zakładowym Emitenta oraz uprawniających do 2.810.000 głosów na Walnym Zgromadzeniu, co uprawnia do 44,96% udziału w głosach na Walnym Zgromadzeniu Emitenta.</p> <p>Poza wskazanymi powyżej, żaden z akcjonariuszy Spółki nie posiada więcej niż 5% Akcji.</p> <p>Na Datę Prospektu Głównymi Akcjonariuszami PlayWay S.A. są:</p> <p>1. ACRX Investments Limited z siedzibą w Nikozji (Cypr) - posiadająca 2.700.000 akcji zwykłych na okaziciela spółki stanowiących 40,91% udziału w kapitale zakładowym spółki oraz uprawniających do 2.700.000 głosów na Walnym Zgromadzeniu, co uprawnia do 40,91% udziału w głosach na Walnym Zgromadzeniu spółki,</p> <p>2. Krzysztof Kostowski - posiadający 2.700.000 akcji zwykłych na okaziciela spółki stanowiących 40,91% udziału w kapitale zakładowym spółki oraz uprawniających do 2.700.000 głosów na Walnym Zgromadzeniu, co uprawnia do 40,91% udziału w głosach na Walnym Zgromadzeniu spółki.</p> <p>Na Datę Prospektu jedynym wspólnikiem i beneficjentem spółki ACRX Investments Limited jest Simko Foundation - fundacja utworzona i działająca pod prawem Lichtensteinu, z siedzibą w Lichtensteinie, Vaduz. Fundatorem i beneficjentem Simko Foundation jest Pan Michał Kojecki.</p> <p>Na Datę Prospektu Emitent jest podmiotem stowarzyszonym, należącym do grupy kapitałowej PlayWay S.A. S.A., dla której jednostka dominująca – PlayWay S.A. – sporządza i publikuje skonsolidowane sprawozdanie finansowe.</p>
Tożsamość głównych dyrektorów zarządzających	<p>Prezesem jednoosobowego Zarządu jest Julia Leszczyńska.</p> <p>Członkami Rady Nadzorczej są: Emil Leszczyński - Przewodniczący Rady Nadzorczej, Piotr Leszczyński - Członek Rady Nadzorczej, Grzegorz Siczek - Członek Rady Nadzorczej, Marcin Woszczak - Członek Rady Nadzorczej, Kamila Woszczak - Członek Rady Nadzorczej.</p>
Tożsamość biegłych rewidentów	<p>4AUDYT sp. z o.o. z siedzibą w Poznaniu (podmiot wpisany na listę Krajowej Izby Biegłych Rewidentów w Warszawie pod nr 3363) przeprowadziła badanie Historycznych Informacji Finansowych oraz wydała opinię bez zastrzeżeń z jego badania. W imieniu 4AUDYT sp. z o.o. badanie Historycznych Informacji Finansowych przeprowadził Paweł Przybysz (biegły rewident nr 11011, wpisany do rejestru biegłych rewidentów prowadzonego przez Krajową Radę Biegłych Rewidentów).</p>

Jakie są kluczowe informacje finansowe dotyczące Emitenta?

W tabelach poniżej przedstawiono podsumowanie wybranych skonsolidowanych informacji finansowych Spółki za lata obrotowe 2019, 2020 i 2021 oraz za I kwartał 2022 roku wraz z danymi porównywalnymi. Dane finansowe zostały sporządzone zgodnie z MSSF.

Wybrane skonsolidowane dane finansowe – sprawozdanie z sytuacji finansowej

dane w tys. zł	31.12.2019	31.12.2020	31.12.2021	31.03.2021	31.03.2022
Aktywa/pasywa razem	3 515	17 358	21 068	16 697	26 882
Aktywa trwałe	2 178	2 818	4 053	2 919	8 308
Aktywa obrotowe	1 337	14 540	17 015	13 779	18 574
Kapitał własny przypadający akcjonariuszom emitenta	2 353	12 030	13 369	11 951	17 642
Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	1 162	3 051	2 657	1 435	2 358
Zobowiązania długoterminowe	52	44	907	44	907
Zobowiązania krótkoterminowe	1 110	3 006	1 750	1 391	1 452
Wartość księgowa na jedną akcję	0,39	2,29	2,95	2,95	3,92

Wybrane skonsolidowane dane finansowe - sprawozdanie finansowe z całkowitych dochodów

Dane w tys. zł	od 01.01.2019 do 31.12.2019	od 01.01.2020 do 31.12.2020	od 01.01.2021 do 31.12.2021	od 01.01.2021 do 31.03.2021	od 01.01.2022 do 31.03.2022
Przychody netto ze sprzedaży	1 626	10 504	8 977	2 093	2 468
Zysk (strata) z działalności operacyjnej	571	4 595	3 495	957	1 423
EBITDA	598	5 183	4 512	1 212	1 737
Zysk (strata) brutto przed opodatkowaniem	571	4 672	3 490	987	1 413
Zysk (strata netto)	494	4 472	3 224	876	1 399
przypadający na jednostkę dominującą	494	4 644	3 250	901	1 599
przypadający na udziały niedające kontroli	0	- 172	- 26	- 25	- 199
Zysk (strata) na jedną akcję	0,08	0,72	0,52	0,14	0,22

Wybrane skonsolidowane dane finansowe – sprawozdanie z przepływów pieniężnych

Dane w tys. zł	od 01.01.2019 do 31.12.2019	od 01.01.2020 do 31.12.2020	od 01.01.2021 do 31.12.2021	od 01.01.2021 do 31.03.2021	od 01.01.2022 do 31.03.2022
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	1 003	5 584	36	- 694	- 184
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	- 1 102	- 1 747	- 2 942	- 492	- 6 894
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	900	3 348	4 777	3 981	4 695
Przepływy pieniężne netto razem	801	7 185	1 872	2 795	- 2 382

Informacje finansowe pro forma

Nie dotyczy. Emitent nie sporządzał informacji finansowych pro forma. Nie zaistniały przesłanki, które nakładałyby na Emitenta obowiązek sporządzenia informacji finansowych pro forma. Prospekt nie zawiera żadnych danych finansowych pro forma ani prognozy lub oszacowania zysków w rozumieniu Rozporządzenia prospektowego.

Krótki opis wszelkich zastrzeżeń zawartych w sprawozdaniu z badania dotyczącego historycznych informacji finansowych

Nie dotyczy. W zakresie Historycznych Informacji Finansowych raport Biegłego Rewidenta nie zawierał zastrzeżeń.

Jakie są kluczowe ryzyka właściwe dla Emitenta?

Ryzyko związane z celami strategicznymi	<p>Emitent opiera strategię na rozwoju studia portującego i wydawaniu dużej ilości, nisko i średnio budżetowych, wysokomarżowych gier przez rozproszone niewielkie zespoły deweloperskie oraz prowadzeniu działalności badawczo-rozwojowej, której celem jest budowanie przewagi konkurencyjnej. Działania Emitenta, które okażą się niefortunne w wyniku złej oceny otoczenia rynkowego bądź nieumiejętne dostosowania się do zmiennych warunków tego otoczenia, mogą mieć niekorzystny wpływ na jego sytuację finansową – utrata wartości zainwestowanych w spółki zależne środków, utrata zaangażowanych w działalność badawczo-rozwojową środków własnych Spółki, strata finansowa na wydawanych grach.</p> <p>Istotność powyższego ryzyka Emitent ocenia jako wysoką, a prawdopodobieństwo zaistnienia niniejszego ryzyka jako średnie.</p>
Ryzyko związane z prowadzeniem działalności badawczo-rozwojowej	<p>Jednym z filarów strategii Emitenta jest rozwój działalności badawczo-rozwojowej (B+R), w ramach której Emitent prowadzi, bądź planuje zrealizować projekty, w tym finansowane w formie bezzwrotnej, ale wymagające wkładu własnego.</p> <p>Działalność ta obarczona jest ryzykiem niepowodzenia i nie ma pewności czy zakładane działania w tym obszarze zakończone zostaną pozytywnym wynikiem, a zaangażowane w te projekty środki finansowe będące wkładem</p>

	<p>własnym zwrócić się oraz nie będzie konieczności zwrotu uzyskanej pomocy bezzwrotnej na skutek złamania warunków umowy finansowania. Istotność powyższego ryzyka Emitent ocenia jako wysoką, a prawdopodobieństwo zaistnienia niniejszego ryzyka jako średnie.</p>
Ryzyko związane z opóźnieniami w produkcji gier	<p>Produkcja gier jest procesem złożonym i wieloetapowym, zależnym nie tylko od czynnika ludzkiego i realizacji kolejnych etapów pracy nad grą, ale także od czynników technicznych oraz wystarczającego poziomu finansowania. Nietrzymanie założonego harmonogramu produkcji może spowodować opóźnienie premiery gry, co może mieć negatywny wpływ na poziom sprzedaży określonego produktu oraz sytuację finansową Emitenta. Istotność powyższego ryzyka Emitent ocenia jako wysoką, a prawdopodobieństwo zaistnienia niniejszego ryzyka jako średnie.</p>
Ryzyko związane z preferencyjnym opodatkowaniem dochodów Emitenta z działalności badawczo-rozwojowej (IP BOX)	<p>Na Datę Prospektu Spółka korzysta z preferencyjnego opodatkowania dochodów wytwarzanych przez prawa własności intelektualnej - "IP BOX", umożliwiające obniżenie płaconej stawki CIT z 19% na 5%, na podstawie pozytywnej indywidualnej interpretacji przepisów prawa podatkowego. Spółka nie może mieć pewności, że opodatkowanie dochodów z obecnych i przyszłych umów na warunkach preferencyjnych nie zostanie w późniejszym okresie zakwestionowane przez służby skarbowe i Spółka będzie musiała dokonać zwrotu różnicy pomiędzy naliczonym na zasadach ogólnym podatkiem CIT a podatkiem CIT na zasadach preferencyjnych wraz z odsetkami. Istotność powyższego ryzyka Emitent ocenia jako wysoką, a prawdopodobieństwo zaistnienia niniejszego ryzyka jako niskie.</p>
Ryzyko związane ze strukturą przychodów	<p>Emitent realizuje swoje przychody przede wszystkim przez sprzedaż gier. Spółka jest uzależniona od umów z kilkoma kluczowymi dystrybutorami gier i aplikacji na świecie, za pośrednictwem prowadzonych przez nich cyfrowych platform dystrybucji oprogramowania. Emitent prowadzi również działalność badawczo-rozwojową, która również generuje przychody ze sprzedaży. Działalność ta wiąże się z koniecznością ponoszenia znacznych nakładów finansowych, których efekty mogą nie przynieść zakładanych korzyści finansowych. Okoliczności te mogą mieć istotny negatywny wpływ na perspektywy rozwoju, osiągane wyniki i sytuację finansową Grupy Kapitałowej SimFabric w przypadku zerwania relacji biznesowych z klientem, bądź kilkoma klientami, opóźnienia w produkcji gier, problemów z monetyzacją gier, na których wytworzenie poniesiono nakłady finansowe. Istotność powyższego ryzyka Emitent ocenia jako średnią, a prawdopodobieństwo zaistnienia niniejszego ryzyka jako średnie.</p>
Ryzyko walutowe	<p>Podstawową działalnością Emitenta jest wytwarzanie, portowanie i wydawanie gier a przychody ze sprzedaży gier stanowią główną część przychodów Emitenta. Podstawowymi kanałami sprzedaży produktów Emitenta są platformy Steam oraz Nintendo, a także inne, na które Emitent produkuje i portuje gry (PlayStation i Xbox, sklepy Google Play i Apple Store). Przychody ze sprzedaży gier realizowane są m.in. w walutach obcych, tj. euro i dolarze amerykańskim. Wahania kursów walut, w tym szczególności umocnienie waluty krajowej wobec walut, w których Emitent uzyskuje przychody, mogą zmniejszać wartość jego należności, powodując powstanie różnic kursowych obciążających wynik finansowy Grupy. Emitent nie jest w stanie oszacować przyszłych wpływów ze sprzedaży w walutach obcych w szczególności EUR, USD oraz w walucie krajowej, a także nie stosuje instrumentów zabezpieczających przed ryzykiem walutowym, w tym nie ma możliwości stosowania hedgingu naturalnego, przez co wpływ wahań kursu waluty krajowej wobec walut obcych na wyniki finansowe Emitenta jest trudny do oszacowania. Istotność powyższego ryzyka Emitent ocenia jako średnią. Emitent ocenia prawdopodobieństwo zaistnienia niniejszego ryzyka jako średnie.</p>

KLUCZOWE INFORMACJE NA TEMAT PAPIERÓW WARTOŚCIOWYCH

Jakie są główne cechy papierów wartościowych ?

Rodzaj i klasa papierów wartościowych, kod ISIN	<p>Na podstawie Prospektu, przedmiotem ubiegania się o dopuszczenie do obrotu na rynku regulowanym prowadzonym przez Giełdę Papierów Wartościowych w Warszawie S.A. jest:</p> <ul style="list-style-type: none"> - 5.625.000 akcji zwykłych na okaziciela serii A oraz - 625.000 akcji zwykłych na okaziciela serii B <p>o wartości nominalnej 0,10 zł każda.</p> <p>Wskazane wyżej akcje serii A i B są akcjami zdematerializowanymi i są wprowadzone do alternatywnego systemu obrotu na rynku NewConnect.</p>										
Waluta, nominał, wartość nominalna, liczba papierów wartościowych	<table border="0"> <tr> <td>Kod ISIN:</td> <td>PLSMFBC00016</td> </tr> <tr> <td>Waluta:</td> <td>złoty, PLN</td> </tr> <tr> <td>Nominał:</td> <td>0,10 zł</td> </tr> <tr> <td>Wartość nominalna:</td> <td>625.000 zł</td> </tr> <tr> <td>Liczba papierów wartościowych:</td> <td>6.250.000</td> </tr> </table>	Kod ISIN:	PLSMFBC00016	Waluta:	złoty, PLN	Nominał:	0,10 zł	Wartość nominalna:	625.000 zł	Liczba papierów wartościowych:	6.250.000
Kod ISIN:	PLSMFBC00016										
Waluta:	złoty, PLN										
Nominał:	0,10 zł										
Wartość nominalna:	625.000 zł										
Liczba papierów wartościowych:	6.250.000										
Prawa związane z papierami wartościowymi	<p>Najważniejsze prawa majątkowe związane z Akcjami:</p> <ul style="list-style-type: none"> • prawo do udziału w zysku (dywidendy) -akcjonariusze mają prawo do udziału w zysku wykazanym w sprawozdaniu finansowym zbadanym przez biegłego rewidenta, który został przeznaczony przez Walne Zgromadzenie w drodze uchwały o podziale zysku do wypłaty akcjonariuszom; • prawo do pierwszeństwa objęcia nowych akcji w stosunku do posiadanych akcji (prawo poboru) - akcjonariusze mają prawo pierwszeństwa objęcia nowych akcji emitowanych w związku z podwyższeniem kapitału zakładowego Spółki w stosunku do liczby posiadanych akcji; • prawo do udziału w nadwyżkach w przypadku likwidacji - majątek pozostały po zaspokojeniu lub zabezpieczeniu jej wierzycieli dzieli się między akcjonariuszy w stosunku do wysokości dokonanych przez każdego z nich wpłat na kapitał zakładowy; • prawo do zbywania posiadanych Akcji - Akcje są zbywalne; • prawo do umorzenia akcji - Akcje mogą być umarzone za zgodą akcjonariusza, w drodze ich nabycia przez Spółkę (na wniosek akcjonariusza) 										
Uprzywilejowania papierów wartościowych w strukturze kapitału emitenta w przypadku niewypłacalności	<p>W Spółce brak jest akcji uprzywilejowanych co do pierwszeństwa przy podziale majątku. Statut nie wprowadza odrębnych zasad podziału.</p>										
Ograniczenia dotyczące swobodnej zbywalności papierów wartościowych	<p>Ograniczenia wynikające z przepisów prawa:</p> <ul style="list-style-type: none"> • obowiązek zawiadomienia KNF oraz Spółki ciąży na każdym, kto: (i) osiągnął lub przekroczył 5%, 10%, 15%, 20%, 25%, 33%, 33 1/3%, 50%, 75% albo 90% ogólnej liczby głosów na walnym zgromadzeniu w spółce publicznej; (ii) posiadał co najmniej 5%, 10%, 15%, 20%, 25%, 33%, 33 1/3%, 50%, 75% albo 90% ogólnej liczby głosów w tej spółce, a w wyniku zmniejszenia tego udziału osiągnął, odpowiednio, 5%, 10%, 15%, 20%, 25%, 33%, 33 1/3%, 50%, 75% albo 90% lub mniej ogólnej liczby głosów na walnym zgromadzeniu; (iii) zmienił dotychczas posiadany udział ponad 10% ogólnej liczby głosów o co najmniej 2% ogólnej liczby głosów na walnym zgromadzeniu w spółce publicznej, której akcje są dopuszczone do obrotu na rynku oficjalnych notowań giełdowych (na Datę Prospektu takim rynkiem jest rynek podstawowy GPW) lub o co najmniej 5% ogólnej liczby głosów w spółce publicznej, której akcje są dopuszczone do obrotu na innym rynku regulowanym niż określony powyżej lub wprowadzone do alternatywnego systemu obrotu; (iv) zmienił dotychczas posiadany udział ponad 33% ogólnej liczby głosów na walnym zgromadzeniu w spółce publicznej o co najmniej 1% ogólnej liczby głosów na walnym zgromadzeniu; • obowiązek ogłoszenia wezwania do zapisywania się na sprzedaż lub zamianę akcji w przypadku przekroczenia progu 50% ogólnej liczby głosów na walnym zgromadzeniu; 										

	<ul style="list-style-type: none"> zakaz nabywania lub zbywania, na rachunek własny lub osoby trzeciej, instrumentów finansowych, z wykorzystaniem informacji poufnej; zakaz nabywania lub zbywania instrumentów finansowych w czasie okresu zamkniętego; spółka dominująca, w rozumieniu art. 4 § 1 pkt 4 KSH, ma obowiązek zawiadomić spółkę zależną o powstaniu lub ustaniu stosunku dominacji w terminie dwóch tygodni od dnia powstania tego stosunku pod rygorem zawieszenia wykonywania prawa głosu z akcji spółki dominującej reprezentujących więcej niż 33% kapitału zakładowego spółki zależnej. <p>Brak jest innych faktycznych ograniczeń zbywalności Akcji.</p>
Polityka dywidendowa	<p>Polityka wypłaty dywidendy nie została w Spółce sformalizowana. Intencją Zarządu Spółki jest coroczne wypłacanie dywidendy akcjonariuszom. Biorąc jednak pod uwagę etap rozwoju Spółki, rekomendacje Zarządu Emitenta w zakresie wypłaty dywidendy każdorazowo uwzględniać będą bieżącą i przewidywaną sytuację finansową Spółki. Ostateczna decyzja o wypłacie dywidendy w najbliższych latach uzależniona będzie od potrzeb inwestycyjnych Spółki oraz jej zapotrzebowania na środki finansowe, ściśle związane z możliwościami jej rozwoju.</p>

Gdzie papiery wartościowe będą przedmiotem obrotu ?

Prospekt został sporządzony w związku z ubieganiem się o dopuszczenie i wprowadzenie akcji Emitenta do obrotu na rynku regulowanym prowadzonym przez Giełdę Papierów Wartościowych w Warszawie S.A. Emitent ubiega się o dopuszczenie i wprowadzenie akcji Emitenta do obrotu na rynku podstawowym. Emitent dopuszcza możliwość dopuszczenia i wprowadzenia akcji objętych Prospektem do obrotu na rynku równoległym w przypadku niespełnienia wymogów dopuszczenia i wprowadzenia tych akcji do obrotu na rynku podstawowym. Na podstawie Prospektu, przedmiotem ubiegania się o dopuszczenie do obrotu na rynku regulowanym prowadzonym przez Giełdę Papierów Wartościowych w Warszawie S.A. są akcje serii A i akcje serii B. Akcje serii A i serii B, są akcjami zdematerializowanymi i są wprowadzone do alternatywnego systemu obrotu na rynku NewConnect i posiadają oznaczenie ISIN: PLSMFBC00016.

Czy papiery wartościowe są objęte zabezpieczeniem ?

Nie dotyczy. Papiery wartościowe nie są objęte zabezpieczeniem.

Jakie są kluczowe ryzyka właściwe dla papierów wartościowych ?

Ryzyko związane ze strukturą akcjonariatu i powiązaniem rodzinnymi	<p>Główni Akcjonariusze posiadają łącznie 74,64% ogólnej liczby głosów na Walnym Zgromadzeniu Emitenta i w rezultacie będą mogli wywierać istotny wpływ na działalność Spółki.</p> <p>Ponadto pomiędzy niektórymi z Głównych Akcjonariuszy, osobą wchodzącą w skład Zarządu oraz niektórymi osobami wchodzącymi w skład Rady Nadzorczej występują powiązania rodzinne (powodujące m. in. konflikt interesów).</p> <p>W związku z powyższym istnieje ryzyko, że akcjonariusze nabywający instrumenty finansowe Emitenta, nie będą w stanie wpływać na realizowaną przez Spółkę politykę rozwoju.</p> <p>Prawdopodobieństwo wystąpienia niniejszego ryzyka Emitent ocenia jako średnie, a istotność powyższego ryzyka Emitent ocenia jako średnią.</p>
Ryzyko związane z zaskarżeniem uchwały w sprawie podwyższenia kapitału zakładowego w drodze emisji Akcji Serii B	<p>Na Datę Prospektu postępowanie w przedmiocie zaskarżenia Uchwały w sprawie podwyższenia kapitału zakładowego w drodze emisji Akcji Serii B jest w toku przed sądem I instancji. Stosownie do treści art. 56 ust. 1 Ustawy o Obrocie, w przypadku gdy zostało uchylone postanowienie sądu o wpisie podwyższenia kapitału zakładowego spółki publicznej do rejestru przedsiębiorców lub uchwała walnego zgromadzenia o podwyższeniu kapitału zakładowego spółki (przepis jest odpowiednio stosowany w przypadku podwyższenia kapitału zakładowego w ramach kapitału docelowego uchwalanego przez zarząd) została uchylona albo stwierdzono jej nieważność - a akcje wyemitowane w wyniku podwyższenia zostały uprzednio objęte tym samym kodem razem z innymi akcjami tej spółki, w depozycie papierów wartościowych przeprowadzana jest redukcja wartości nominalnej wszystkich akcji oznaczonych tym kodem. Emitent ocenia</p>

	istotność zaistnienia tego ryzyka jako średnią, a prawdopodobieństwo wystąpienia tego czynnika ryzyka jako niskie.
--	--

KLUCZOWE INFORMACJE NA TEMAT OFERTY PUBLICZNEJ PAPIERÓW WARTOŚCIOWYCH LUB DOPUSZCZENIA DO OBROTU NA RYNKU REGULOWANYM

Na jakich warunkach i zgodnie z jakim harmonogramem mogę inwestować w dane papiery wartościowe?

Nie dotyczy. Prospekt nie został sporządzony w związku z przeprowadzeniem emisji lub oferty papierów wartościowych

Kto jest oferującym lub osobą wnioskującą o dopuszczenie do obrotu ?

Wnioskującym o dopuszczenie do obrotu jest SimFabric S.A.

Dlaczego dany prospekt jest sporządzany ?

Prospekt został sporządzony w związku z ubieganiem się o dopuszczenie i wprowadzenie akcji Emitenta do obrotu na rynku regulowanym prowadzonym przez Giełdę Papierów Wartościowych w Warszawie S.A Na podstawie Prospektu, przedmiotem ubiegania się o dopuszczenie do obrotu na rynku regulowanym prowadzonym przez Giełdę Papierów Wartościowych w Warszawie S.A. są akcje serii A i akcje serii B.

Pomiędzy żadnymi podmiotami biorącymi udział w przygotowaniu Prospektu nie występuje konflikt interesów.

CZYNNIKI RYZYKA ZWIĄZANE Z EMITENTEM ORAZ TYPEM PAPIERU WARTOŚCIOWEGO OBJĘTEGO EMISJĄ

Przed podjęciem jakichkolwiek decyzji inwestycyjnych dotyczących Akcji Emitenta, każdy inwestor powinien dokładnie zapoznać się ze wszystkimi informacjami zawartymi w Prospekcie, w szczególności z przedstawionymi poniżej czynnikami ryzyka.

Działalność spółek z Grupy, jej sytuacja finansowa oraz wyniki działalności podlegały i mogą podlegać negatywnym zmianom w wyniku zaistnienia tych czynników ryzyka, cena rynkowa Akcji może ulec obniżeniu, a inwestorzy mogą utracić całość lub część zainwestowanych środków. Poniższe czynniki ryzyka zostały ograniczone do czynników ryzyka właściwych dla Emitenta i spółek z Grupy, które mają istotne znaczenie dla podjęcia decyzji inwestycyjnej.

Czynniki ryzyka i zagrożenia inne niż opisane poniżej, w tym także i te, których Emitent nie jest obecnie świadomy lub które uważa za nieistotne, mogą także wpłynąć na działalność spółek z Grupy, ich sytuację finansową, wyniki działalności lub doprowadzić do spadku wartości Akcji. Działalność SimFabric jest narażona na różne rodzaje ryzyk, a w szczególności ryzyka operacyjne, finansowe, biznesowe związane z sytuacją makroekonomiczną, polityczne, prawne, środowiskowe oraz reputacyjne. Nie można wykluczyć, iż mogą istnieć jeszcze dodatkowe ryzyka, które nie zostały zidentyfikowane.

W ocenie Emitenta pandemia Covid-19 nie stanowi istotnego ryzyka dla działalności Grupy SimFabric, w szczególności nie spowodowała ona zaburzeń w jej działalności. Grupa realizuje zadania w zakresie produkcji gier w oparciu o małe rozproszone zespoły, a przejście na pracę zdalną nie zaburzyło pracy tych zespołów. Grupa produkuje gry nisko- i średnio budżetowe, których produkcja nie wiąże się z koniecznością wymiany wiedzy i informacji między członkami zespołów, wymagającej bezpośrednich kontaktów, oraz dostępu do szybszego i efektywniejszego sprzętu komputerowego, niebędącego w dyspozycji pojedynczych osób, jak to ma miejsce w przypadku gier wysokobudżetowych. Ponadto zmiana zachowania konsumentów związana ze zwiększonym czasem spędzonym w domu (lockdown, kwarantanna, praca zdalna) odbiła się pozytywnie na globalnym popycie na gry wideo.

Ponadto, w związku z napaścią Rosji na Ukrainę, Zarząd Emitenta wyjaśnia, że ani Emitent, ani żadna ze spółek z Grupy Kapitałowej Emitenta nie prowadzi działalności (bezpośredniej sprzedaży) na obszarze Ukrainy, ani też na terenie państw objętych sankcjami przez Unię Europejską, tj. Rosji i Białorusi, ani nie są powiązane kapitałowo, czy osobowo z podmiotami i obywatelami Rosji lub Białorusi. Na Datę Prospektu, Emitent nie zidentyfikował wśród posiadanych przez siebie aktywów wiarytelności od podmiotów ukraińskich, rosyjskich lub białoruskich. Sprzedaż Emitenta realizowana jest za pośrednictwem platform dystrybucyjnych, które zawiesiły sprzedaż na rynku Rosji i Białorusi (np. platformy Steam, EpicGames, producenci konsol Nintendo, Sony). Emitent nie otrzymuje od platform dystrybucyjnych danych sprzedażowych w rozbiciu geograficznym, w związku z czym nie potrafi określić wielkości sprzedaży zrealizowanej do tej pory na tych rynkach. Ponadto Emitent ani żadna ze spółek z Grupy Kapitałowej Emitenta nie współpracuje z podmiotami bądź obywatelami Rosji lub Białorusi w ramach prowadzonej statutowej działalności operacyjnej. Biorąc powyższe pod uwagę, Emitent nie identyfikuje potencjalnych skutków zbrojnej napaści Rosji na Ukrainę jako czynnika ryzyka bezpośrednio go dotyczącego i mających wpływ na wyniki finansowe Emitenta.

Emitent ma natomiast świadomość potencjalnego, negatywnego wpływu skutków napaści Rosji na Ukrainę na sytuację gospodarczą Polski oraz innych krajów regionu, a także negatywnych skutków dla światowej gospodarki. Skutkiem przedmiotowego konfliktu może być spowolnienie wzrostu gospodarczego Polski, zwiększenie zadłużenia kraju, wzrost kosztu pieniądza oraz osłabienie polskiej waluty, a w skali globalnej wzrost cen surowców, załamanie łańcuchów dostaw, czy wreszcie recesja światowej gospodarki, w wyniku której rynek gier wideo może się skurczyć. Wprowadzone na Rosję i Białoruś sankcje, a także decyzje platform dystrybuujących gry wideo o wycofaniu sprzedaży na rynkach tych krajów, czy zablokowanie możliwości płatności kartami przez obywateli tych krajów, zamykają producentom gier rynek, którego wartość w 2021 roku szacowana była na ok. 3,4 mld USD (rynek rosyjski), co stanowiło poniżej 2% globalnego rynku gier wideo. Powyższe czynniki mogą mieć wpływ zarówno negatywny (globalny spadek popytu na gry, w tym brak możliwości sprzedaży na rynku rosyjskim) jak i pozytywny (osłabienie waluty krajowej wobec walut w których Emitent realizuje przychody ze sprzedaży za pośrednictwem platform dystrybucyjnych) na sytuację finansową i operacyjną Emitenta. Na Datę Prospektu, Emitent nie zidentyfikował wpływu ww. konfliktu na jego

bieżącą sytuację operacyjną lub finansową. W ocenie Zarządu Emitenta przedmiotowe ryzyko nie wpływa na zdolność Emitenta do kontynuowania działalności.

Zgodnie z regulacjami Rozporządzenia prospektowego, ryzyka przedstawione w Prospekcie ograniczają się do ryzyk, które są właściwe dla Emitenta lub dla Akcji. Emitent wskazał poniżej ryzyka specyficzne dla działalności Grupy Kapitałowej oraz Akcji. Emitent nie uwzględnił w Prospekcie ryzyk, na które może być narażony każdy podmiot prowadzący działalność gospodarczą, a które potencjalnie mogą zmaterializować się dla Grupy Kapitałowej SimFabric.

Poniżej przedstawione czynniki ryzyka Emitent wymienił w kolejności od najistotniejszego w ocenie Emitenta, do najmniej istotnego. W opisie każdego ryzyka zawarta została ocena jego istotności i prawdopodobieństwa wystąpienia dokonana przez Emitenta na Datę Prospektu. Do oceny zastosowano skalę trzystopniową „wysokie”, „średnie”, „niskie”. Niemniej jednak należy brać pod uwagę możliwość, że ryzyka zaliczone do mniej istotnych w pewnych warunkach okażą się bardzo istotne i w razie ziszczenia skutkować będą znaczącym negatywnym wpływem.

Wskazane w opisach poszczególnych czynników ryzyka działania podejmowane przez Emitenta oraz stosowane mechanizmy zabezpieczające mogą wyłącznie służyć ograniczeniu ryzyka prowadzonej działalności gospodarczej, nie mogą go jednak całkowicie wykluczyć. Dlatego niniejszego Prospektu nie należy traktować jako formy jakiegokolwiek zapewnienia ani gwarancji, zarówno o charakterze wyraźnym jak i dorozumianym.

1. CZYNNIKI RYZYKA ZWIĄZNE Z EMITENTEM, BRANŻĄ, W KTÓREJ DZIAŁA I OTOCZENIEM REGULACYJNYM

1.1. RYZYKO ZWIĄZANE Z CELAMI STRATEGICZNYMI

Emitent opiera strategię na 6 filarach działalności (produkcja własnych gier, portowanie gier na zlecenie podmiotów zewnętrznych, działalność badawczo-rozwojowa, produkcja gier na urządzenia mobilne i gogle wirtualnej rzeczywistości, a także tworzenie gier w modelu Play to Earn w oparciu o technologię blockchain). Spółka zakłada dalszy rozwój działalności opartej na portowaniu i wydawaniu dużej ilości, nisko i średnio budżetowych, wysokomarżowych gier przez rozproszone niewielkie zespoły deweloperskie. Takie podejście Zarządu Spółki zapewnia minimalizację ryzyka inwestycyjnego związanego z produkcją pojedynczej gry. Niniejsza strategia uzależniona jest od zdolności Grupy Kapitałowej Emitenta do adaptacji do warunków rynku gier wideo, w ramach którego prowadzi działalność. W ramach realizacji celów strategicznych w 2020 roku Spółka wyprodukowała i wydała 11 gier, podpisała 5 umów na usługę portowania gier, a także podpisała 2 umowy z dużymi międzynarodowymi wydawcami gier. Z kolei w 2021 roku Spółka kontynuowała realizację dwóch umów wydawniczych podpisanych z międzynarodowymi wydawcami gier, wydała 11 gier oraz kontynuowała działania badawczo-rozwojowe, w tym projekt budowy Centrum Badawczo-Rozwojowego - Space Engine Lab.

Działania Emitenta, które okażą się nietrafne w wyniku złej oceny otoczenia rynkowego, bądź nieumiejętnego dostosowania się do zmiennych warunków tego otoczenia, mogą mieć niekorzystny wpływ na jego sytuację finansową – utrata wartości zainwestowanych w spółki zależne środków, utrata zaangażowanych w działalność badawczo-rozwojową środków własnych Spółki, brak sukcesu rynkowego wydawanych gier. Dla ograniczenia przedmiotowego ryzyka Zarząd na bieżąco analizuje czynniki mogące mieć potencjalnie niekorzystny wpływ na działalność i wyniki Grupy Kapitałowej, a w razie konieczności podejmuje niezbędne decyzje i działania w tym zakresie.

Istotność powyższego ryzyka Emitent ocenia jako wysoką jeżeli ziszcłoby się w odniesieniu do wszystkich lub większości filarów strategii, w takim przypadku skala negatywnego wpływu na sytuację operacyjną i finansową oraz perspektywy rozwoju spółek z Grupy, a także sytuację akcjonariuszy Spółki byłaby wysoka. Emitent ocenia prawdopodobieństwo zaistnienia niniejszego ryzyka jako średnie.

1.2. RYZYKO ZWIĄZANE Z PROWADZENIEM DZIAŁALNOŚCI BADAWCZO-ROZWOJOWEJ

Jednym z filarów strategii Emitenta jest rozwój działalności badawczo-rozwojowej (B+R), w ramach której prowadzi, bądź planuje zrealizować projekty, w tym zawiązał spółkę Blind Warrior sp. z o.o. do realizacji projektu pn. „Platforma rozszerzonej rzeczywistości z elementami sztucznej inteligencji”.

W ramach działalności B+R Emitent w czerwcu 2019 roku utworzył Biuro w Łodzi, którego celem jest rozwijanie działalności B+R w obszarze produkcji gier oraz usług IT. Przystąpiono także do programu

akceleracyjnego Elektro ScaleUp oraz projektu akceleracyjnego IMPACT Poland 2.0. Ponadto Zarząd Emitenta nie wyklucza w ramach tej działalności: złożenia kilku wniosków o dofinansowanie w ramach programu GameInn finansowanego przez Narodowe Centrum Badań i Rozwoju oraz utworzenie kilku spółek celowych w oparciu o Fundusze Alfa Bridge. Program GameInn ma na celu opracowanie rozwiązań o charakterze badawczo-rozwojowym, które pozwolą skutecznie wykorzystać powstałe technologie m.in. do celów społecznych, edukacyjnych, medycznych i terapeutycznych. Głównym założeniem programu jest zwiększenie konkurencyjności krajowego sektora producentów gier wideo na rynku globalnym w perspektywie roku 2023 poprzez zwiększenie nakładów finansowych na innowacyjne projekty gier wideo oraz wykorzystanie potencjału rynku światowego oraz polskiego zaplecza naukowego.

Spółka podpisała 29.06.2021 r. z Ministerstwem Rozwoju umowę na dofinansowanie, w formie grantu w kwocie 11,76 mln zł, budowy Centrum Badawczo-Rozwojowego „Space Engine Lab” o łącznym budżecie 25,11 mln zł, co oznacza, że wkład własny Spółki wyniesie ok. 13 mln zł. Kluczowym punktem agendy badawczo-rozwojowej projektu, będzie opracowanie własnego silnika graficznego Space Engine 3D do tworzenia superrealistycznych symulatorów przestrzeni kosmicznej, kierowanych zarówno do przemysłu rozrywkowego, jak i do największych Agencji Kosmicznych.

Pozyskanie bezwrotnego finansowania projektów badawczo-rozwojowych wymaga wniesienia wkładu własnego do projektu. Należy mieć na uwadze, iż działalność w obszarze B+R obarczona jest ryzykiem niepowodzenia i nie ma pewności czy zakładane działania w obszarze B+R zakończone zostaną pozytywnym wynikiem, a zaangażowane w te projekty środki finansowe będące wkładem własnym zwrócą się oraz nie będzie konieczności zwrotu uzyskanej pomocy bezwrotnej na skutek złamania warunków umowy finansowania.

Istotność powyższego ryzyka Emitent ocenia jako wysoką, gdyż w przypadku jego zaistnienia skala negatywnego wpływu na sytuację operacyjną i finansową oraz perspektywy rozwoju spółek z Grupy, a także sytuację akcjonariuszy Spółki byłaby wysoka. Emitent ocenia prawdopodobieństwo zaistnienia niniejszego ryzyka jako średnie.

1.3. RYZYKO ZWIĄZANE Z OPÓŹNIENIAMI W PRODUKCJI GIER

Produkcja gier jest procesem złożonym i wieloetapowym, zależnym nie tylko od czynnika ludzkiego i realizacji kolejnych etapów pracy nad grą, ale także od czynników technicznych oraz wystarczającego poziomu finansowania. Niejednokrotnie rozpoczęcie kolejnego etapu produkcji możliwe jest dopiero po zakończeniu poprzedniej fazy. Istnieje w związku z tym ryzyko opóźnienia na danym etapie produkcji, co dodatkowo może wpłynąć na opóźnienie w ukończeniu całej gry. Niedotrzymanie założonego harmonogramu produkcji może spowodować opóźnienie premiery gry, co może mieć negatywny wpływ na poziom sprzedaży określonego produktu oraz sytuację finansową Emitenta. W 2021 roku Emitent zamierzał wydać 22 gry, z czego wydał 11 gier. Na Datę Prospektu Emitent i jego spółki zależne są w trakcie produkcji i portowania 15 gier, w porównaniu do 14 gier na koniec 2021 roku, 22 na koniec 2020 roku i 7 na koniec 2019 roku. Część tytułów, które Emitent planował wydać w 2020 roku miało swoje premiery w 2021 roku, a część tytułów zostanie wydana w 2022 i 2023 roku, co wynika ze zmiany strategii wydawniczej, polegającej na pozyskiwaniu globalnych wydawców i minimalizowania w ten sposób ryzyka inwestycyjnego oraz zwiększenia sieci dystrybucji i sprzedaży na świecie. Zreorganizowany został również zespół portingowy, który zwiększył nakłady na portowanie gier z portfolio SimFabric i zmniejszył nakłady na portowanie gier studiów zewnętrznych. Poniesienie nakładów na wytworzenie gier, które nie zostały jeszcze wydane, bądź zostały wydane z opóźnieniem, z którego wyniknęły problemy sprzedażowe (brak sukcesu rynkowego gry rozumianego jako niepokrycie kosztów wytworzenia gry przychodami z jej sprzedaży), zwiększa poziom aktywów niematerialnych, rozliczanych w czasie poprzez odpisy amortyzacyjne.

Na Datę Prospektu, opierając się na planach sprzedażowych oraz zainteresowaniu klientów poszczególnymi tytułami gier Spółki i jej podmiotów zależnych, Emitent spodziewa się, iż poniesione koszty wytworzenia gier zostaną w całości pokryte przychodami z ich sprzedaży. Wszystkie tytuły produkowane przez Grupę Kapitałową Emitenta powinny osiągnąć sprzedaż gwarantującą pokrycie kosztów wytworzenia gry w pierwszych tygodniach lub też miesiącach od jej premiery. Wartość netto możliwa do uzyskania ustalona została w oparciu o prognozy Grupy oraz Spółki w zakresie planowanej sprzedaży poszczególnych tytułów gier komputerowych bazując na dostępnej wiedzy rynkowej (zainteresowanie graczy na forach, zapisy na wishlistach w systemie Steam, oceny wystawiane grze przez portale branżowe, itp.) oraz w oparciu o planowaną cenę sprzedaży. W ocenie Emitenta,

planowana sprzedaż poszczególnych tytułów pokryje w całości nakłady poniesione na wytworzenia gier komputerowych.

Istotność powyższego ryzyka Emitent ocenia jako wysoką, gdyż w przypadku jego zaistnienia skala negatywnego wpływu na sytuację operacyjną i finansową oraz perspektywy rozwoju spółek z Grupy, a także sytuację akcjonariuszy Spółki byłaby znacząca w przypadku braku sukcesu rynkowego wielu gier. Emitent ocenia prawdopodobieństwo zaistnienia niniejszego ryzyka jako średnie.

1.4. RYZYKO ZWIĄZANE Z PREFERENCYJNYM OPODATKOWANIEM DOCHODÓW Z DZIAŁALNOŚCI BADAWCZO-ROZWOJOWEJ (IP BOX)

Polski system podatkowy cechuje się niejednoznacznością zapisów oraz wysoką częstotliwością zmian. Niejednokrotnie brak jest ich klarownej wykładni, co może powodować sytuację odmiennej ich interpretacji przez Spółkę i organy skarbowe. W przypadku zaistnienia takiej sytuacji urząd skarbowy może nałożyć karę finansową, która może mieć istotny negatywny wpływ na wyniki Emitenta. Ponadto organy skarbowe mają możliwość weryfikowania poprawności deklaracji podatkowych określających wysokość zobowiązania podatkowego w ciągu pięcioletniego okresu od końca roku, w którym minął termin płatności podatku. W przypadku przyjęcia przez organy podatkowe odmiennej od będącej podstawą wyliczenia zobowiązania podatkowego przez Emitenta interpretacji przepisów podatkowych, sytuacja ta może mieć istotny negatywny wpływ na jego sytuację finansową. Na Datę Prospektu Spółka korzysta z preferencyjnego opodatkowania dochodów wytwarzanych przez prawa własności intelektualnej - "IP BOX", umożliwiającego obniżenie płaconej stawki CIT z 19% na 5%, na podstawie pozytywnej indywidualnej interpretacji przepisów prawa podatkowego z dnia 08.03.2021 r. wydanej przez Dyrektora Krajowej Informacji Skarbowej. Spółce nie są znane indywidualne interpretacje przepisów prawa podatkowego w tym zakresie uzyskane przez podmioty z branży, w której działa.

Ryzyko związane z opodatkowaniem może wynikać ze zmian w wysokościach stawek podatkowych, istotnych z punktu widzenia Zarządu, jednakże wpływ tych zmian na przyszłą kondycję Emitenta, należy uznać za niewielki, jako że prawdopodobieństwo skokowych zmian w regulacjach podatkowych jest znikome. Większym ryzykiem jest możliwość zakwestionowania przez organy skarbowe sposobu wyliczenia podatku dochodowego, mimo uzyskania przez Emitenta indywidualnej interpretacji przepisów prawa podatkowego. Według szacunków Emitenta, dzięki preferencyjnemu podatkowi zysk netto Spółki w 2020 roku jest wyższy o około 0,5 mln zł. W przypadku uzyskania wynagrodzenia z umów na produkcję gier zawartych w 2020 roku z 2 wydawcami globalnymi, tj. Nacon i Koch (łączna wartość wynagrodzenia zaliczkowego przypadającego Emitentowi z tych umów opiewa na 3,6 mln EUR, tj. równowartość ok. 16,2 mln zł na dzień publikacji raportów bieżących) oraz innymi podmiotami, w tym podmiotami, z którymi Spółkę na Datę Prospektu nie wiążą jeszcze żadne umowy, i poniesienia kosztów na produkcję gier, których Spółka na Datę Prospektu nie jest w stanie oszacować, Spółka może wygenerować dochód podatkowy, który może podlegać opodatkowaniu podatkiem CIT na warunkach preferencyjnych (IP BOX). Nie ma jednak pewności, że warunki gwarantujące preferencyjne opodatkowanie dochodów zostaną spełnione, a w przypadku opodatkowania dochodów na warunkach preferencyjnych, co wiąże się z niższymi zobowiązaniami podatkowymi, nie ma pewności, że nie zostaną one w późniejszym okresie zakwestionowane i Spółka będzie musiała dokonać zwrotu różnicy pomiędzy naliczonym na zasadach ogólnym podatkiem CIT a podatkiem CIT na zasadach preferencyjnych wraz z odsetkami. Ponadto nie można wykluczyć, że ulga ta zostanie w przyszłości ograniczona, bądź zniesiona, co może wpłynąć negatywnie na wynik finansowy Emitenta i wycenę jego akcji przez to, że wartość oczekiwanych przyszłych przepływów gotówkowych generowanych przez Spółkę po tych zmianach ulegnie obniżeniu. Preferencyjna stawka opodatkowania, a w konsekwencji zmniejszone zobowiązania publicznoprawne, pozwalają Emitentowi na przeznaczenie większej ilości środków na działalność operacyjną. W konsekwencji konieczność poniesienia wyższych niż wynikające z ulgi IP „BOX” należności publicznoprawnych może spowodować wydłużenie prac nad określonym projektem, a nawet rezygnację z jego rozpoczęcia z uwagi na konieczność zmiany celu wydatkowania posiadanych środków pierwotnie przeznaczonych na realizację projektów gier Emitenta.

Istotność powyższego ryzyka Emitent ocenia jako wysoką, gdyż w przypadku jego zaistnienia skala negatywnego wpływu na sytuację operacyjną i finansową oraz perspektywy rozwoju spółek z Grupy, a także sytuację akcjonariuszy Spółki byłaby wysoka. Emitent ocenia prawdopodobieństwo zaistnienia niniejszego ryzyka jako niskie.

1.5. RYZYKO ZWIĄZANE ZE STRUKTURĄ PRZYCHODÓW

Emitent realizuje swoje przychody przez sprzedaż gier, świadczenie usług deweloperskich i sprzedaż usług wykonania materiałów e-learningowych. W 2020 roku oraz w 2021 roku przychody ze sprzedaży gier stanowiły ok. 2/3 przychodów netto ze sprzedaży produktów i usług.

Cykl życia gry wideo może różnić się w zależności od urządzenia, na które gra została przygotowana. Dla przykładu w przypadku gier na komputery większość zysku realizowana jest zazwyczaj po premierze, a z kolei w przypadku gier na urządzenia mobile F2P przychodami są mikropłatności dokonywane przez graczy, co powinno zapewnić zwrot poniesionych nakładów, jednak będzie on rozłożony w czasie i zależny od poziomu popularności gry wśród graczy. Produkty oferowane przez Grupę SimFabric charakteryzują się specyficznym cyklem życia, tzn. przychody rosną wraz ze wzrostem popularności, a ta uzyskiwana jest stopniowo po wprowadzeniu danej gry do obrotu. Przychody i wyniki Grupy SimFabric mogą w początkowym okresie wykazywać znaczne wahania pomiędzy poszczególnymi okresami (miesiącami, kwartałami). Ponadto przychody będą pochodzić od niewielkiej liczby bezpośrednich odbiorców (dystrybutorów), co oznacza, że wpływy od pojedynczego odbiorcy będą zapewniać więcej niż 10% przychodów ze sprzedaży w danym okresie. Spółka jest uzależniona od umów z kluczowymi dystrybutorami, którzy są jednocześnie jednymi z największych dystrybutorów gier i aplikacji na świecie, za pośrednictwem prowadzonych przez nich cyfrowych platform dystrybucji oprogramowania, tj. Steam (właściciel Valve Corporation), Playstation Store (właściciel Sony Interactive Entertainment Europe Limited), Nintendo eShop (właściciel Nintendo Co. Ltd. Corporation). W 2021 roku przychody ze sprzedaży w wysokości 7,0 mln zł, co stanowiło 78% przychodów netto ze sprzedaży produktów i usług, zostały wygenerowane przez 3 odbiorców, a udział każdego z nich w przychodach Emitenta był wyższy niż 10%. Dla porównania w 2020 roku 3 odbiorców wygenerowało przychody w wysokości 8,4 mln zł, tj. 80% ich wartości, a w 2019 roku niemal 100% przychodów wygenerowało 4 klientów o udziale w przychodach Emitenta powyżej 10% każdy, przy czym przychody netto ze sprzedaży produktów i usług w 2019 roku stanowiły jedynie 15% przychodów uzyskanych w 2020 roku. Uzależnienie od kilku kluczowych klientów nie uległo zmianie również w okresie od 01.01.2022 r. do 31.03.2022 r. Utrata jednego z odbiorców może zatem powodować znaczne obniżenie przychodów w krótkim terminie, trudne do zrekomensowania z innych źródeł. Biorąc pod uwagę długość procesu produkcji gier i konieczność ponoszenia nakładów na ich wytworzenie, utrata klienta może się wiązać z pojawieniem się straty.

Dość istotną część przychodów ze sprzedaży Emitenta stanowią przychody z działalności badawczo-rozwojowej, wiążącą się z koniecznością ponoszenia znacznych nakładów finansowych, których efekty mogą nie przynieść zakładanych korzyści finansowych, przyczyniając się tym samym do utraty zaangażowanych w tą działalność środków.

Opisane powyżej okoliczności mogą mieć istotny negatywny wpływ na perspektywę rozwoju, osiągnięte wyniki i sytuację finansową Grupy Kapitałowej w przypadku zerwania relacji biznesowych z klientem, bądź kilkoma klientami, opóźnienia w produkcji gier, problemów z monetyzacją gier, na których wytworzenie poniesiono nakłady finansowe. Emitent w swej strategii założył produkcję i portowanie dużej ilości gier na różne urządzenia, sprzedawanych za pośrednictwem różnych kanałów/platform dystrybucji, celem minimalizacji ryzyka wiążącego się z wydawaniem jednej bądź jedynie kilku gier przy dużych jednostkowych kosztach wytworzenia sprzedawanej za pośrednictwem jednej platformy.

Istotność powyższego ryzyka Emitent ocenia jako średnią, gdyż w przypadku jego zaistnienia skala negatywnego wpływu na sytuację operacyjną i finansową oraz perspektywę rozwoju spółek z Grupy, a także sytuację akcjonariuszy Spółki byłaby średnia. Emitent ocenia prawdopodobieństwo zaistnienia niniejszego ryzyka jako średnie.

1.6. RYZYKO WALUTOWE

Podstawową działalnością Emitenta jest wytwarzanie, portowanie i wydawanie gier. Przychody ze sprzedaży gier stanowią główną część przychodów netto ze sprzedaży produktów i usług Emitenta. Podstawowymi kanałami sprzedaży produktów Emitenta są platformy Steam oraz Nintendo. Ponadto Emitent produkuje i portuje gry na inne konsole (PlayStation, Xbox) oraz za pośrednictwem spółki zależnej na urządzenia mobilne (sprzedawane za pośrednictwem sklepów Google Play i Apple Store) i okulary wirtualnej rzeczywistości. Przychody ze sprzedaży gier realizowane są w walutach obcych, tj. euro i dolarze amerykańskim. Łączna wartość sprzedaży walutowej w okresie objętym Historycznymi Informacjami Finansowymi, tj. 2019-2021 wyniosła 1.462 tys. EUR i 41 tys. USD, wykazując z roku na rok tendencję rosnącą. Sprzedaż walutowa w latach 2019 i 2020 stanowiła odpowiednio 33,7% i 7,0%

wartości przychodów Grupy SimFabric. W latach 2019-2020 część przychodów ze sprzedaży gier SimFabric nie była realizowana bezpośrednio przez platformy sprzedażowe (Steam, Nintendo eShop itp.), tylko przez firmy pośredniczące, z którymi Emitent rozliczał się w walucie krajowej. Ponadto część sprzedaży, dotycząca usług wykonania materiałów e-learningowych, była realizowana również w walucie krajowej. Dodatkowo Emitent w 2020 roku zawarł 2 istotne umowy wydawnicze, na podstawie których uzyska wynagrodzenie zaliczkowe płatne zgodnie z harmonogramem, w wysokości 1,78 mln EUR oraz 1,82 mln EUR. W 2021 roku przychody ze sprzedaży w walutach obcych stanowiły 61,6% przychodów netto ze sprzedaży produktów i usług, w szczególności Emitent osiągnął przychody w walutach obcych w wysokości 1.182 tys. EUR i 27 tys. USD. W I kwartale 2022 roku tendencja dotycząca uzyskiwania przychodów w walutach obcych nie uległa zmianie. Ponadto w 2022 roku Grupie SimFabric przyznano grant w wysokości 25 tys. USD na realizację projektu w ramach VI filara strategii, a łącznie w ramach 3 projektów w ramach tego finansowania Grupa planuje pozyskać 375 tys. USD.

Wahania walut, w szczególności umocnienie waluty krajowej wobec walut, w których Emitent uzyskuje przychody, mogą zmniejszać wartość jego należności, powodując powstanie różnic kursowych obciążających wynik finansowy Grupy. Emitent nie jest w stanie stosować tzw. hedgingu naturalnego (uzyskiwane przychody i ponoszone koszty w tej samej walucie), gdyż produkcja i portowanie gier odbywa się na terytorium Polski, a koszty (głównie koszty usług obcych oraz wynagrodzeń wraz ze świadczeniami pracowniczymi) związane z tą działalnością ponoszone są w walucie krajowej, natomiast finansowanie działalności pochodzi z emisji akcji oraz wypracowanych zysków w walucie krajowej.

W związku z faktem, że Zarząd Emitenta nie sporządza prognoz wyników finansowych, przez co nie jest w stanie oszacować przyszłych wpływów ze sprzedaży w walutach obcych w szczególności EUR, USD oraz w walucie krajowej, wpływ ryzyka walutowego na wyniki finansowe Emitenta jest trudny do oszacowania, jednak wraz ze wzrostem sprzedaży gier ekspozycja na ryzyko walutowe może wzrastać. Emitent nie stosuje instrumentów finansowych zabezpieczających ryzyko walutowe, a także nie posiada mechanizmów umożliwiających modyfikację cen produktów w sytuacji, gdy negatywna (umocnienie waluty krajowej) zmiana kursu waluty jest na tyle duża, że marża uzyskiwana na nich nie osiąga oczekiwanego poziomu lub nie gwarantuje pokrycia kosztów produkcji.

W okresie od 01.01.2019 r. do Daty Prospektu, tj. w okresie objętym Historycznymi Informacjami Finansowymi waluta krajowa osłabiła się zarówno względem euro jak i dolara amerykańskiego, podlegając jedynie krótkookresowym wahaniom, dzięki czemu wpływ ryzyka walutowego (w tym przypadku osłabienia waluty krajowej) na wyniki finansowe był mocno ograniczony. Istotność powyższego ryzyka Emitent ocenia jako średnią. Emitent ocenia prawdopodobieństwo zaistnienia niniejszego ryzyka jako średnie.

1.7. RYZYKO WYNIKAJĄCE Z POWIĄZAŃ KAPITAŁOWYCH Z PLAYWAY S.A.

Emitent wchodzi w skład Grupy Kapitałowej PlayWay S.A., w której obecnie jest kilkadziesiąt jednostek podporządkowanych, konkurujących między sobą oraz z PlayWay S.A., co związane jest z prowadzeniem działalności wszystkich spółek z Grupy Kapitałowej PlayWay S.A. na jednym rynku gier wideo. Ryzyko konkurowania jednostek podporządkowanych z PlayWay S.A., ze względu na powiązania kapitałowe jest większe niż w przypadku konkurowania z innymi podmiotami. PlayWay S.A. ze względu na fakt posiadania istotnego udziału w głosach na Walnym Zgromadzeniu Emitenta może podejmować działania, które negatywnie wpłyną na sytuację gospodarczą, majątkową i finansową jednostki podporządkowanej. Należy wskazać, iż pomimo prowadzenia działalności na tym samym rynku dotychczas PlayWay S.A. nie podjęła działań niekorzystnych dla Emitenta. Grupa współpracuje z podmiotami powiązanymi, w tym z: PlayWay S.A., Movie Games S.A., Ultimate Games S.A. oraz Games Operators S.A., prowadzącymi działalność na rynku gier wideo. Nie można jednak wykluczyć, iż w wyniku konkurowania w obszarze gier wideo, współpraca z ww. podmiotami ulegnie pogorszeniu, co może mieć w krótkim terminie wpływ na osiągnięte wyniki finansowe Emitenta m.in. z tytułu portowania gier.

Istotność powyższego ryzyka Emitent ocenia jako średnią, gdyż w przypadku jego zaistnienia skala negatywnego wpływu na sytuację operacyjną i finansową oraz perspektywy rozwoju spółek z Grupy, a także sytuację akcjonariuszy Spółki byłaby znacząca. Emitent ocenia prawdopodobieństwo zaistnienia niniejszego ryzyka jako niskie. W długim terminie brak współpracy z ww. podmiotami powiązanymi zostanie zastąpiony współpracą z innymi, niepowiązanymi podmiotami, które licznie operują na rynku gier wideo. Ponadto należy wskazać, iż Emitent współpracuje z innymi, niepowiązanymi podmiotami w zakresie portowania gier, a wskazane powyżej transakcje z podmiotami powiązanymi stanowią niewielki udział (poniżej 1% zarówno w 2020 jak i na Datę Prospektu) w przychodach i kosztach.

1.8. RYZYKO ZWIĄZANE Z TRANSAKcjAMI Z OSOBAMI WCHODZĄCYMI W SKŁAD ORGANÓW ZARZĄDZAJĄCYCH I NADZORUJĄCYCH EMITENTA

Na Datę Prospektu pomiędzy Emitentem a osobami wchodzącymi w skład organów zarządzających i nadzorujących Spółki mają miejsce istotne transakcje. Szczegółowe informacje o tych transakcjach zostały zawarte w Rozdziale 17 niniejszego Prospektu. Z uwagi na to istnieje ryzyko, że w przyszłości transakcje zostaną zawarte na nierynkowych warunkach, co będzie miało negatywny wpływ na sytuację finansową Emitenta. Ponadto ze względu na powiązania rodzinne (powodujące konflikt interesów) istnieje ryzyko, że realizowane dzieło nie zostanie wykonane, pomimo jego odbioru.

Istotność powyższego ryzyka Emitent ocenia jako średnią, gdyż w przypadku jego zaistnienia skala negatywnego wpływu na sytuację operacyjną i finansową oraz perspektywy rozwoju spółek z Grupy, a także sytuację akcjonariuszy Spółki byłaby średnia. Emitent ocenia prawdopodobieństwo zaistnienia niniejszego ryzyka jako niskie.

1.9. RYZYKO JEDNOOSOBOWEGO SKŁADU ZARZĄDU

Na Datę Prospektu skład Zarządu Emitenta jest jednoosobowy. Prezesem Zarządu Emitenta jest Julia Leszczyńska, której działalność i zaangażowanie ma istotne znaczenie dla bieżącego funkcjonowania Emitenta i realizacji jego strategii rozwoju. Realizacja zamierzonych celów biznesowych oraz umocnienie pozycji Emitenta na rynku uzależnione jest od obecności w Zarządzie osoby posiadającej wysokie kwalifikacje oraz wiedzę w zakresie prowadzonej przez Emitenta działalności. W związku z powyższym ewentualna rezygnacja Julii Leszczyńskiej albo tymczasowa niemożność pełnienia przez nią funkcji Prezesa Zarządu (np. w przypadku wystąpienia nagłych wypadków losowych) mogłaby mieć przejściowo niekorzystny wpływ na bieżącą działalność i realizację strategicznego celu Emitenta oraz, zważywszy na jednoosobowy skład Zarządu, powodować okresowe zakłócenie działania Spółki.

Istotność powyższego ryzyka Emitent ocenia jako średnią, gdyż w przypadku jego zaistnienia skala negatywnego wpływu na sytuację operacyjną Emitenta byłaby odczuwalna, niemniej z uwagi na istnienie instrumentów prawnych pozwalających na delegowanie Członków Rady Nadzorczej do czasowego wykonywania czynności Członków Zarządu, możliwe będzie niezwłoczne przejęcie obowiązków zarządczych przez osobę o odpowiednich kwalifikacjach i doświadczeniu. Emitent ocenia prawdopodobieństwo zaistnienia niniejszego ryzyka jako niskie.

2. CZYNNIKI RYZYKA ZWIĄZANE Z DOPUSZCZENIEM AKCJI DO OBROTU NA RYNKU REGULOWANYM

2.1. RYZYKO ZWIĄZANE ZE STRUKTURĄ AKCJONARIATU I POWIĄZANIAMI RODZINNymi

Na Datę Prospektu Główni Akcjonariusze posiadają łącznie 74,64% ogólnej liczby głosów na Walnym Zgromadzeniu Emitenta. Główni Akcjonariusze po dopuszczeniu będą posiadać niezmienną liczbę głosów na Walnym Zgromadzeniu. W konsekwencji Główni Akcjonariusze dysponują obecnie i po dopuszczeniu będą nadal dysponowali odpowiednią liczbą głosów do podjęcia większości uchwał na Walnym Zgromadzeniu. W rezultacie Główni Akcjonariusze będą mogli wywierać istotny wpływ na działalność Spółki, w tym podejmowanie kluczowych uchwał Walnego Zgromadzenia, wymagających zwykłej większości głosów np. uchwał w sprawie podziału zysku i wypłaty dywidendy. Istnieje również duże prawdopodobieństwo, że Główni Akcjonariusze będą dysponować na Walnym Zgromadzeniu większością głosów pozwalającą na podejmowanie lub przeciwnie paraliżowanie podjęcia uchwał dotyczących strategicznych spraw korporacyjnych Emitenta, wymagających kwalifikowanej większości głosów, w szczególności w przedmiocie wyłączenia prawa poboru w stosunku do akcji nowej emisji, zmiany Statutu, obniżenia kapitału zakładowego Spółki.

Poza tym istnieje prawdopodobieństwo, że po dopuszczeniu interesy Głównych Akcjonariuszy będą rozbieżne z interesami pozostałych akcjonariuszy mniejszościowych. Istnieje ryzyko zawarcia przez Głównych Akcjonariuszy porozumienia, o którym mowa w art. 87 ust. 1 pkt 5) Ustawy o Ofercie Publicznej (w zakresie wspólnego głosowania na Walnym Zgromadzeniu, nabywania Akcji lub prowadzenia trwałej polityki wobec Spółki). W rezultacie zawartego Porozumienia Główni Akcjonariusze będą mieli znaczący wpływ na działalność Emitenta, w tym na kluczowe cele biznesowe i prowadzoną

przez Spółkę politykę rozwoju. Decyzje korporacyjne podejmowane w wyniku zgodnego działania Głównych Akcjonariuszy, w tym dotyczące podwyższania kapitału zakładowego z wyłączeniem prawa poboru dotychczasowych akcjonariuszy lub też innych zmian Statutu Spółki, mogą doprowadzić do rozwodnienia stanu posiadania akcjonariuszy mniejszościowych. W szczególności nie można wykluczyć ryzyka, że Główni Akcjonariusze podejmą decyzję o zmianie strategii Spółki, czy też planach jej rozwoju, która nie będzie zgodna z oczekiwaniami akcjonariuszy mniejszościowych. Ryzyko może mieć istotny negatywny wpływ na perspektywy rozwoju, osiągnięte wyniki, sytuację finansową Emitenta, a w konsekwencji cenę jego Akcji.

Ponadto pomiędzy niektórymi z Głównych Akcjonariuszy, osobą wchodzącą w skład Zarządu oraz niektórymi osobami wchodzącymi w skład Rady Nadzorczej występują powiązania rodzinne (powodujące m. in. konflikt interesów). Na Datę Prospektu Pani Julia Leszczyńska, Prezes Zarządu Spółki i jednocześnie akcjonariusz Emitenta posiadający na Datę Prospektu łącznie 800.000 akcji Emitenta, reprezentujących 12,80% udziału w kapitale zakładowym i tyle samo w głosach na Walnym Zgromadzeniu, jest: córką Pana Emila Leszczyńskiego (Przewodniczącego Rady Nadzorczej Spółki i akcjonariusza Emitenta) oraz bratanicą Pana Piotra Leszczyńskiego (Członka Rady Nadzorczej Spółki). Pan Emil Leszczyński, Przewodniczący Rady Nadzorczej Spółki i jednocześnie akcjonariusz Emitenta posiadający na Datę Prospektu łącznie 1.055.000 akcji Emitenta reprezentujących 16,88% udziału w kapitale zakładowym i tyle samo w głosach na Walnym Zgromadzeniu, jest: ojcem Pani Julii Leszczyńskiej (Prezesa Zarządu Spółki i akcjonariusza Emitenta), bratem Pana Piotra Leszczyńskiego (Członka Rady Nadzorczej Spółki). Pan Piotr Leszczyński, Członek Rady Nadzorczej Spółki, jest: stryjem Pani Julii Leszczyńskiej (Prezesa Zarządu Spółki i akcjonariusza Emitenta), bratem Pana Emila Leszczyńskiego (Przewodniczącego Rady Nadzorczej Spółki i akcjonariusza Emitenta). Pan Marcin Woszczak, Członek Rady Nadzorczej Spółki i jednocześnie akcjonariusz Emitenta posiadający na Datę Prospektu łącznie 60.000 akcji Emitenta, reprezentujących 0,96% udziału w kapitale zakładowym i tyle samo w głosach na Walnym Zgromadzeniu, jest mężem Pani Kamili Woszczak (Członka Rady Nadzorczej Spółki). Pani Kamila Woszczak, Członek Rady Nadzorczej Spółki, jest żoną Pan Marcina Woszczak (Członka Rady Nadzorczej Spółki i akcjonariusza Emitenta). Z uwagi na charakter rodzinny relacji, zgodnie z art. 87 ust. 4 Ustawy o Ofercie Publicznej istnienie porozumienia, o którym mowa w art. 87 ust. 1 pkt 5) Ustawy o Ofercie Publicznej ma charakter domniemania (domniemanie istnienia porozumienia).

W związku z powyższym istnieje ryzyko, że akcjonariusze nabywający instrumenty finansowe Emitenta, nie będą w stanie wpływać na realizowaną przez Spółkę politykę rozwoju.

Prawdopodobieństwo wystąpienia niniejszego ryzyka Emitent ocenia jako średnie, z uwagi domniemanie istnienia porozumienia, o którym mowa w art. 87 ust. 1 pkt 5) Ustawy o Ofercie Publicznej. Istnieje prawdopodobieństwo, że Główni Akcjonariusze zawrą porozumienie, o którym mowa w art. 87 ust. 1 pkt 5) Ustawy o Ofercie Publicznej, dotyczące wspólnego głosowania na Walnym Zgromadzeniu, nabywania Akcji lub prowadzenia trwałej polityki wobec Spółki. W rezultacie Główni akcjonariusze mogą posiadać istotny wpływ na działalność Emitenta, w tym na podejmowanie decyzji korporacyjnych i biznesowych dotyczących Emitenta. Urzeczywistnienie się niniejszego ryzyka może mieć wpływ na ograniczenie płynności obrotu Akcjami dopuszczonymi oraz zmiany w zakresie strategii Emitenta, co w rezultacie może mieć negatywny wpływ na cenę lub kurs Akcji po dopuszczeniu. W konsekwencji, istotność powyższego ryzyka Emitent ocenia jako średnią.

2.2. RYZYKO ZWIĄZANE Z ZASKARŻENIEM UCHWAŁY W SPRAWIE PODWYŻSZENIA KAPITAŁU ZAKŁADOWEGO W DRODZE EMISJI AKCJI SERII B

Akcje Serii B zostały wyemitowane na mocy uchwały Zarządu Emitenta z dnia 11.02.2019 r. w sprawie podwyższania kapitału zakładowego Spółki poprzez emisję akcji na okaziciela serii B, realizowanej w ramach subskrypcji prywatnej, z pozbawieniem dotychczasowych akcjonariuszy prawa poboru w całości oraz w sprawie zmiany § 6 Statutu Spółki i przyjęcia jego tekstu jednolitego („Uchwała”), podjętej przed notariuszem Anną Niżyńską, prowadzącą Kancelarię Notarialną Jadwiga Zacharzewska, Anna Niżyńska Notariusze spółka cywilna w Warszawie, przy ul. Świętokrzyskiej 18 (Repertorium A nr 666/2019).

W dniu 24.10.2019 r. Emitentowi doręczono pozew dotyczący stwierdzenia nieważności Uchwały ewentualnie jej uchylenia wraz z wnioskiem o udzielenie zabezpieczenia, wniesionym przez dwóch małoletnich akcjonariuszy, reprezentowanych przez przedstawicielkę ustawową. Pismem procesowym z dnia 05.11.2019 r. przedstawicielka sprecyzowała żądanie pozwu poprzez wskazanie, że żąda ustalenia

nieważności Uchwały, jednocześnie wnioskując o przeprowadzenie dowodów z pozwu na okoliczność nieważności Uchwały jako sprzecznej z ustawą oraz umową Spółki, a także z dobrymi obyczajami, nadto godzącej w interesy Spółki i mającej na celu pokrzywdzenie dwóch małoletnich akcjonariuszy oraz wzajemnej relacji Spółki z dwoma małoletnimi akcjonariuszami. W dniu 28.02.2020 r. przedstawicielka złożyła kolejne pismo procesowe, w którym doprecyzowała żądanie pozwu, wskazując za podstawę roszczeń zawartych w pozwie art. 189 k.p.c. w zw. z art. 58 § 2 k.c. oraz rozszerzyła swoją argumentację poprzez wskazanie, że Uchwała narusza zasady współżycia społecznego oraz zasadę niedyskryminacji akcjonariuszy z art. 20 k.s.h. Zarówno na pozew, jak i na każde kolejne pismo procesowe przedstawicielki Spółka formułowała odpowiedzi, w których przedstawiała argumentację prawną przemawiającą za tym, że pozew jest oczywiście bezzasadny.

Pismami z dnia 05.11.2019 r. oraz 28.02.2020 r. przedstawicielka „doprecyzowała”, a w istocie zmodyfikowała pozew, żądając ustalenia nieważności Uchwały na podstawie art. 189 k.p.c. w zw. z art. 58 § 2 k.c. z uwagi na rażące naruszenie zasad współżycia społecznego oraz zasady niedyskryminowania akcjonariuszy z art. 20 k.s.h. Powyższą modyfikację Emitent potraktował jako cofnięcie pozwu w zakresie roszczeń zawartych w pozwie o stwierdzenie nieważności Uchwały, ewentualne jej uchylenie, bowiem „doprecyzowanie” powództwa w taki sposób, w jaki zrobiła to przedstawicielka w ocenie Emitenta oznacza faktyczne zaniechanie rozstrzygnięcia pierwotnych żądań przedstawicielki w imieniu dwóch małoletnich akcjonariuszy na rzecz rozstrzygnięcia żądań wynikających z ww. pism procesowych modyfikujących pozew.

Emitent dysponuje opinią prawną opracowaną przez Kancelarię prawną z dnia 02.06.2020 r., zgodnie z którą modyfikacja pozwu przez przedstawicielkę nie wpłynęła na możliwość jego uznania za oczywiście bezzasadny. Zgodnie z treścią opinii prawnej Uchwała została podjęta w ramach upoważnienia statutowego, zgodnie z przepisami prawa, a twierdzenia przedstawicielki, że Uchwała narusza zasady współżycia społecznego oraz zasady niedyskryminacji akcjonariuszy z art. 20 k.s.h. nie mają prawnego uzasadnienia, co zostało przedstawione w analizie prawnej Kancelarii prawnej.

Stosownie do treści art. 56 ust. 1 Ustawy o Obrocie, w przypadku gdy zostało uchylone postanowienie sądu o wpisie podwyższenia kapitału zakładowego spółki publicznej do rejestru przedsiębiorców lub uchwała walnego zgromadzenia o podwyższeniu kapitału zakładowego spółki (przepis jest odpowiednio stosowany w przypadku podwyższenia kapitału zakładowego w ramach kapitału docelowego uchwalanego przez zarząd) została uchylona albo stwierdzono jej nieważność - a akcje wyemitowane w wyniku podwyższenia zostały uprzednio objęte tym samym kodem razem z innymi akcjami tej spółki, w depozycie papierów wartościowych przeprowadzana jest redukcja wartości nominalnej wszystkich akcji oznaczonych tym kodem.

Jeżeli nie jest możliwe przeprowadzenie redukcji, w depozycie papierów wartościowych przeprowadzana jest redukcja ogólnej liczby akcji oznaczonych danym kodem. Na podstawie zawiadomienia o przeprowadzeniu redukcji złożonego przez KDPW, właściwy sąd rejestrowy dokonuje odpowiedniej zmiany w rejestrze przedsiębiorców, a następnie wzywa właściwą spółkę do dostosowania w określonym terminie brzmienia statutu do zmienionego stanu prawnego. Spółka publiczna jest obowiązana do zwrotu akcjonariuszom środków uzyskanych w wyniku emisji akcji, które są zapisane na rachunkach akcjonariuszy i zostały objęte redukcją. Udział poszczególnych akcjonariuszy w wartości środków zwracanych przez emitenta jest wyznaczony odpowiednio stosunkiem zredukowanej wartości nominalnej akcji zapisanych na ich rachunkach papierów wartościowych do wartości nominalnej wszystkich akcji będących przedmiotem redukcji albo stosunkiem liczby akcji zapisanych na ich rachunkach papierów wartościowych, które zostały objęte redukcją, do łącznej liczby zredukowanych akcji.

Na Datę Prospektu postępowanie w przedmiocie zaskarżenia Uchwały jest wciąż w toku przed sądem I instancji. Emitent ocenia istotność zaistnienia tego ryzyka jako średnią, ze względu na skalę potencjalnego wpływu na Emitenta skutków uznania przez sąd istnienia podstaw do zaskarżenia Uchwały. Emitent ocenia prawdopodobieństwo wystąpienia tego czynnika ryzyka jako niskie.

DOKUMENT REJESTRACYJNY DOTYCZĄCY UDZIAŁOWYCH PAPIERÓW WARTOŚCIOWYCH

1. OSOBY ODPOWIEDZIALNE, INFORMACJE OSÓB TRZECICH, RAPORTY EKSPERTÓW ORAZ ZATWIERDZANIE PRZEZ WŁAŚCIWY ORGAN

1.1. WSKAZANIE WSZYSTKICH OSÓB ODPOWIEDZIALNYCH ZA PRZEKAZANE W DOKUMENCIE REJESTRACYJNYM INFORMACJE LUB ICH CZĘŚCI

1.1.1. EMITENT

Nazwa (firma):	SimFabric Spółka Akcyjna
Siedziba:	Warszawa
Adres:	ul. Królowej Marysieńki 5B, 02-954 Warszawa
Telefon:	+48 519 486 720
Adres poczty elektronicznej:	contact@simfabric.com
Adres strony internetowej:	www.simfabric.com

Emitent jest podmiotem odpowiedzialnym za wszystkie informacje zamieszczone w Prospekcie.

Osobą działającą w imieniu Emitenta są:

Julia Natalia Leszczyńska Prezes Zarządu

Oświadczenie osób działających w imieniu Emitenta

Oświadczam, że zgodnie z moją najlepszą wiedzą informacje zawarte w Prospekcie są zgodne ze stanem faktycznym i że w Prospekcie nie pominięto niczego, co mogłoby wpływać na jego znaczenie.

Julia Natalia Leszczyńska

Prezes Zarządu

1.1.2. DOM MAKLERSKI BDM S.A.

Nazwa (firma):	Dom Maklerski BDM S.A.
Siedziba:	Bielsko-Biała
Adres:	ul. Stojałowskiego 27, 43-300 Bielsko Biała
Telefon:	Centrala: (33) 812-84-00 Wydział Bankowości Inwestycyjnej: (32) 208-14-10
Fax:	Centrala: (33) 812-84-01 Wydział Bankowości Inwestycyjnej: (32) 208-14-11
Adres poczty elektronicznej:	wbi@bdm.pl
Adres strony internetowej:	www.bdm.pl

W imieniu Domu Maklerskiego BDM S.A. działają:

Jacek Rachel Prezes Zarządu
Jacek Sewera Prokurent

Dom Maklerski BDM S.A. brał udział w sporządzaniu następujących części Prospektu:

Część Czynniki ryzyka: rozdz. 1.1 - 1.8

Część Dokument rejestracyjny: rozdz. 5.1-5.2, rozdz. 5.6 - 5.7, rozdz. 7, rozdz. 8, rozdz. 10.1.1, rozdz. 18.5

Część Dokument ofertowy: rozdz. 6.

Oświadczenie osób działających w imieniu Domu Maklerskiego BDM Spółka Akcyjna

Oświadczam, że zgodnie z moją najlepszą wiedzą, informacje zawarte w Prospekcie w częściach, za które Dom Maklerski BDM S.A. jest odpowiedzialny, są zgodne ze stanem faktycznym i, że w tych częściach Prospektu nie pominięto niczego, co mogłoby wpływać na jego znaczenie.

Jacek Rachel
Prezes Zarządu

Jacek Sewera
Prokurent

1.1.3. DORADCA PRAWNY

Nazwa (firma):	Kancelaria Adwokacka Kramer i Wspólnicy sp.j.
Siedziba:	Warszawa
Adres:	ul. Mokotowska 51/53 lok. 1
Telefon:	39 950 15 83
Adres poczty elektronicznej:	biuro@kwlaw.pl
Adres strony internetowej:	www.kwlaw.pl

W imieniu Doradcy Prawnego działa:

Magdalena Kramer - wspólnik
Kamila Szwarc-Skudlarska - wspólnik

Doradca Prawny brał udział w sporządzaniu następujących części Prospektu:

Część Czynniki ryzyka: rozdz. 1.9., rozdz. 2.1. - 2.2.

Część Dokument Rejestracyjny: rozdz. 4, rozdz. 5.5., rozdz. 6, rozdz. 9, rozdz. 12 – 17, rozdz. 18.6., rozdz. 19, rozdz. 20

Część Dokument Ofertowy: rozdz. 4.

Oświadczenie osób działających w imieniu Doradcy Prawnego

Oświadczamy, że zgodnie z naszą najlepszą wiedzą, informacje zawarte w Prospekcie w częściach, za które Doradca Prawny jest odpowiedzialny, są zgodne ze stanem faktycznym i, że w tych częściach Prospektu nie pominięto niczego, co mogłoby wpływać na jego znaczenie.

Magdalena Kramer

Wspólnik

Kamila Szwarc-Skudlarska

Wspólnik

1.2. OŚWIADCZENIE LUB RAPORT OSOBY OKREŚLANEJ JAKO EKSPERT

Nie dotyczy. Prospekt nie zawiera oświadczeń ani raportu osoby określanej jako ekspert.

1.3. INFORMACJE OD OSÓB TRZECICH

W Prospekcie nie zostały zamieszczone informacje pochodzące od ekspertów, którzy działaliby na zlecenie Spółki, w celu przygotowania analiz branżowych czy rynkowych.

Wszelkie dane makroekonomiczne i statystyczne zawarte w Prospekcie pochodzą z publicznie dostępnych źródeł o różnym stopniu wiarygodności lub zostały przygotowane na podstawie informacji pochodzących od Zarządu Emitenta.

W przypadku informacji pochodzących od osób trzecich, które znajdują się w Prospekcie, informacje te zostały dokładnie powtórzone w zakresie, w jakim Emitent jest świadomy oraz jest w stanie ocenić na podstawie informacji opublikowanych przez osoby trzecie, że nie pominięto żadnych faktów, których pominięcie mogłoby sprawić, że informacje pochodzące od osób trzecich byłyby niedokładne bądź wprowadzałyby w błąd. Źródła informacji osób trzecich wykorzystanych w Prospekcie zostały podane w źródłach wykresów i tabel oraz w przypisach dolnych, w miejscach gdzie zostały one przytoczone.

1.4. ZATWIERDZENIE PRZEZ WŁAŚCIWY ORGAN NADZORU

Oświadczamy, że niniejszy Prospekt został zatwierdzony przez Komisję Nadzoru Finansowego będącą właściwym organem zgodnie z Rozporządzeniem (UE) 2017/1129. Komisja Nadzoru Finansowego zatwierdza niniejszy Prospekt wyłącznie jako spełniający standardy kompletności, zrozumiałości i spójności nałożone Rozporządzeniem (UE) 2017/1129. Zatwierdzenie nie powinno być uznawane za zatwierdzenie emitenta, który jest przedmiotem tego Prospektu.

2. BIEGLI REWIDENCI

Historyczne informacje finansowe zamieszczone w Prospekcie obejmują skonsolidowane sprawozdanie finansowe Emitenta za lata 2019-2021.

Kluczowym biegłym rewidentem dokonującym badania historycznych informacji finansowych za lata 2019 - 2021 jest Paweł Przybysz wpisany na listę biegłych rewidentów pod nr 11011, działający w imieniu 4AUDYT sp. z o.o. z siedzibą w Poznaniu, podmiotu wpisanego na listę Krajowej Izby Biegłych Rewidentów w Warszawie pod nr 3363.

Nazwa (firma):	4AUDYT sp. z o.o.
Siedziba:	Poznań
Adres:	ul. Kochanowskiego 24/1

Biegłym rewidentem dokonującym badania statutowych sprawozdań finansowych za lata 2019 – 2021 sporządzonych zgodnie z Krajowymi Standardami Rachunkowości oraz Historycznych Informacji Finansowych przekształconych zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej jest Paweł Przybysz wpisany na listę biegłych rewidentów pod nr 11011, działający w imieniu 4AUDYT sp. z o.o. z siedzibą w Poznaniu, podmiotu wpisanego na listę Krajowej Izby Biegłych Rewidentów w Warszawie pod nr 3363.

2.1. INFORMACJE NA TEMAT REZYGNACJI, ZWOLNIENIA LUB ZMIANY BIEGŁEGO REWIDENTA

W okresie objętym Historycznymi Informacjami Finansowymi biegły rewident nie złożył rezygnacji Emitentowi ani też nie został zwolniony przez Emitenta.

3. CZYNNIKI RYZYKA

Opis istotnych rodzajów ryzyka, które są właściwe dla Emitenta z uwzględnieniem negatywnego wpływu na Emitenta i prawdopodobieństwa wystąpienia tych ryzyk został przedstawiony w Części Czynniki ryzyka niniejszego Prospektu.

4. INFORMACJE O EMITENCIE

4.1. PRAWNA (STATUTOWA) I HANDLOWA NAZWA EMITENTA

Nazwa prawna (statutowa) Emitenta: SimFabric Spółka Akcyjna
Nazwa handlowa Emitenta: SimFabric S.A.

Prawną (statutową) nazwą Emitenta jest jego firma określona w § 1 ust. 1 Statutu Emitenta w brzmieniu: SimFabric Spółka Akcyjna.

Zgodnie z art. 305 §2 KSH i § 1 ust. 1 Statutu Emitenta, w obrocie Emitent może używać skrótu firmy w brzmieniu: SimFabric S.A.

4.2. MIEJSCE REJESTRACJI EMITENTA, JEGO NUMER REJESTRACYJNY ORAZ IDENTYFIKATOR PODMIOTU PRAWNEGO („LEI”)

Emitent został wpisany do rejestru przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego przez Sąd Rejonowy dla m.st. Warszawy w Warszawie, XIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS: 0000769437.

Emitentowi został nadany identyfikator podmiotu prawnego LEI: 25940010Q9XCY71S5051.

Emitent posiada numer identyfikacji podatkowej NIP: 9512422921 oraz identyfikacyjny REGON: 365901996.

4.3. DATA ZAŁOŻENIA I OKRES ISTNIENIA EMITENTA, CHYBA ŻE ZAŁOŻONO GO NA CZAS NIEOKREŚLONY

Emitent powstał w wyniku przekształcenia SimFabric sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie. Uchwała nr 3 Nadzwyczajnego Zgromadzenia Wspólników spółki pod firmą SimFabric spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą w Warszawie w przedmiocie przekształcenia spółki z ograniczoną odpowiedzialnością w spółkę akcyjną została podjęta w dniu 04.01.2019 r. i objęta została aktem notarialnym sporządzonym przed notariusz Jadwigą Zacharzewską w Kancelarii Notarialnej w Warszawie za Rep. A nr 65/2019). Rejestracja Spółki w rejestrze przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego miała miejsce w dniu 31.01.2019 r.

Czas trwania Spółki jest nieograniczony.

4.4. SIEDZIBA I FORMA PRAWNA EMITENTA

Nazwa (firma):	SimFabric Spółka Akcyjna
Forma prawna:	Spółka Akcyjna
Kraj siedziby:	Polska
Siedziba:	Warszawa
Adres:	ul. Królowej Marysieńki 5B, 02-954 Warszawa
Telefon:	+48 519 486 720
Adres poczty elektronicznej:	contact@simfabric.com
Adres strony internetowej:	www.simfabric.com
REGON:	365901996
NIP:	9512422921
LEI:	25940010Q9XCY71S5051
Przepisy prawa zgodnie z którymi działa Emitent:	Emitent działa na podstawie ustawy z dnia 15.09.2000r. Kodeks Spółek Handlowych oraz innych powszechnie obowiązujących przepisów prawa, a także Statutu Spółki

Informacje zawarte na wskazanych powyżej stronach internetowych Emitenta nie stanowią części Prospektu i nie zostały zweryfikowane ani zatwierdzone przez właściwy organ nadzoru (Komisję Nadzoru Finansowego).

5. OGÓLNY ZARYS DZIAŁALNOŚCI

5.1. DZIAŁALNOŚĆ PODSTAWOWA

Grupa Kapitałowa Emitenta obejmuje SimFabric S.A. – podmiot dominujący prowadzący działalność na terenie Polski oraz podmioty zależne - Blind Warrior sp. z o.o., MobileFabric S.A., VRFabric S.A., GR Games S.A.

Przedmiotem przeważającej działalności Emitenta jest działalność wydawnicza w zakresie gier komputerowych. Grupa Kapitałowa SimFabric S.A. prowadzi działalność głównie na rynku gier wideo, specjalizując się w portowaniu gier (przerabianiu gry z jednej platformy na inną) na konsole Nintendo Switch, PS4, X-Box One i komputery stacjonarne oraz produkcjach własnych gier. Produkty Grupy Kapitałowej są sprzedawane na całym świecie, co oznacza, że z dowolnego miejsca za pośrednictwem sieci Internet gracze mają możliwość kupna produktów Emitenta. Jest to cecha charakterystyczna gier, które są sprzedawane w modelu dystrybucji cyfrowej, głównie za pośrednictwem dedykowanej platformy dystrybucyjnej Nintendo eShop oraz Steam, będącej największym dystrybutorem gier PC na świecie. Głównym założeniem prowadzonej działalności jest portowanie i wydawanie kilku, nisko oraz średnio budżetowych i wysokomarżowych gier przez rozproszone niewielkie zespoły deweloperskie. Dzięki temu maleje ryzyko operacyjne przy optymalnej reakcji na niespodziewane zdarzenia losowe występujące podczas produkcji projektów. Grupa Kapitałowa świadczy usługi portowania w oparciu o umowy wydawnicze na projekty otrzymane od podmiotów zewnętrznych, z tytułów których staje się wydawcą gry, a w zamian za to kontrahent otrzymuje miesięczną prowizję od sprzedaży. Portowanie jest najszybciej rosnącą częścią działalności Spółki, która nie wyklucza, że w przyszłości będzie świadczyła więcej tego typu usług. Emitent wykonuje także na zlecenie innych podmiotów elementy gier, tj. assety, a także świadczy usługi podwykonawstwa assetów oraz przygotowania dokumentacji projektowych na gry.

Produkcją, portowaniem i wydawaniem gier w ramach Grupy Kapitałowej Emitenta zajmują się:

- SimFabric S.A., która produkuje, portuje i wydaje gry na komputery stacjonarne oraz konsole.
- MobileFabric S.A. powołana do realizacji czwartego filaru strategii zrównoważonego rozwoju Emitenta i koncentruje się na wykonywaniu symulatorów, gier i produkcji własnych na urządzenia mobilne z systemami Android i IOS, a także portuje gry z portfolio SimFabric S.A. na urządzenia mobilne.
- VRFabric S.A. powołana do realizacji nowego, piątego filaru strategii zrównoważonego rozwoju Emitenta i koncentruje się na wykonywaniu symulatorów, gier i produkcji własnych na gogle

wirtualnej rzeczywistości, a także portuje gry z portfolio SimFabric S.A. oraz innych studiów zewnętrznych na urządzenia VR.

- GR Games została powołana do tworzenia serii gier wyścigowych, rajdowych i samochodowych w oparciu o markę Gumball 3000, do której licencję na zasadach wyłączności na 10 lat udzielił GR Games, Maximillion Cooper.

Drugim obszarem działalności podstawowej Emitenta są działania w obszarze badań i rozwoju prowadzonej działalności. W ramach działalności badawczo-rozwojowej Emitent:

- powołał spółkę celową Blind Warrior sp. z o.o. do realizacji projektu SAR pn. „Platforma rozszerzonej rzeczywistości z elementami sztucznej inteligencji”,
- otworzył Oddział (biuro) w Łodzi, którego celem jest rozwijanie działalności badawczo-rozwojowej w obszarze produkcji gier oraz usług IT, w oparciu o Fundusze Europejskie i kontrahentów instytucjonalnych,
- rozpoczął realizację projektu Centrum Badawczo-Rozwojowego - Space Engine Lab, które będzie realizować prace badawczo-rozwojowe na rzecz tworzenia innowacyjnych produktów, tj. komercyjnego symulatora badawczo-rozwojowego dla przemysłu kosmicznego i rozrywkowego oraz systemu do digitalizacji przestrzennej i pomiaru ruchu, którego kluczowym punktem będzie opracowanie własnego silnika graficznego Space Engine 3D do tworzenia super realistycznych symulatorów przestrzeni kosmicznej, kierowanych zarówno do przemysłu rozrywkowego, jak i do największych Agencji Kosmicznych, w tym z wykorzystaniem technologii blockchain.

5.1.1. OPIS I GŁÓWNE CZYNNIKI CHARAKTERYZUJĄCE DZIAŁALNOŚĆ EMITENTA ORAZ PODSTAWOWE OBSZARY TEJ DZIAŁALNOŚCI, WRAZ ZE WSKAZANIEM GŁÓWNYCH KATEGORII SPRZEDAWANYCH PRODUKTÓW LUB ŚWIADCZONYCH USŁUG DLA KAŻDEGO ROKU OBROTOWEGO W OKRESIE OBJĘTYM HISTORYCZNYMI INFORMACJAMI FINANSOWYMI

Działalność wydawnicza Emitenta w zakresie gier komputerowych oparta jest o:

- produkcję i sprzedaż gier oraz aplikacji na konsole PS4, PS5 i Nintendo Switch, a także Xbox One i Xbox series X,
- produkcję i sprzedaż gier oraz aplikacji na komputery typu PC oraz Mac,
- produkcję i sprzedaż gier oraz aplikacji na platformy mobilne z systemami operacyjnymi iOS i Android,
- produkcję i sprzedaż gier oraz aplikacji na platformy VR.

Podstawowa działalność Emitenta oraz jego spółek zależnych polega na produkowaniu, wydawaniu i portowaniu gier wideo. Na Datę Prospektu Emitent wraz z podmiotami zależnymi wydał (przeznaczył do sprzedaży) łącznie 17 gier na konsole Nintendo Switch, 10 gier na PC (za pośrednictwem platformy Steam i GOG), 9 gier na PS4, 5 gier w wersji mobilnej i 2 gry na okulary wirtualnej rzeczywistości. Najważniejszym dotychczas sprzedanym produktem jest gra pt. Farm Expert, która sprzedała się w liczbie ponad 2,5 mln kopii. Spółka posiada autorskie prawa majątkowe do wszystkich wydanych gier. W okresie od dnia 01.07.2017 r. do Daty Prospektu Emitent wydał (przeznaczył do sprzedaży) łącznie 43 gry. Poniżej przedstawiono tabelę opisującą produkty Spółki przeznaczone do sprzedaży.

Gra	Platforma	Termin wydania	Rola Emitenta
Farm Expert 2018	Android, iOS	01.07.2017	produkcja własna
Farm Expert 2018	Nintendo Switch	30.03.2018	produkcja własna, portowanie i wydanie
Saboteur!	Nintendo Switch	09.11.2018	portowanie i wydanie gry
STUMP	Nintendo Switch	23.11.2018	portowanie i wydanie gry
Saboteur!	PC/Mac	30.11.2018	portowanie i wydanie gry

Gra	Platforma	Termin wydania	Rola Emitenta
Mad Age & This Guy	Nintendo Switch	24.12.2018	portowanie i wydanie gry
Construction Machines Simulator	Nintendo Switch	19.04.2019	produkcja własna i portowanie
Preventive Strike	Nintendo Switch	03.05.2019	portowanie i wydanie gry
Farm Expert 2019 for Nintendo Switch	Nintendo Switch	10.05.2019	produkcja własna i portowanie
Lust for Darkness	Nintendo Switch	12.07.2019	portowanie i wydanie gry
Saboteur II: Avenging Angel	Nintendo Switch, PC/Mac	02.08.2019	portowanie i wydanie gry
Saboteur!	PlayStation 4	24.01.2020	portowanie i wydanie gry
Mad Age & This Guy	PlayStation 4	30.01.2020	portowanie i wydanie gry
Saboteur II: Avenging Angel	PlayStation 4	14.02.2020	portowanie i wydanie gry
Lust for Darkness: Dawn Edition	Nintendo Switch	20.03.2020	portowanie i wydanie gry
Construction Machines Simulator	Nintendo Switch	17.04.2020	portowanie i wydanie gry
Saboteur!	PlayStation 4	24.01.2020	portowanie i wydanie gry
Mad Age & This Guy	PlayStation 4	30.01.2020	portowanie i wydanie gry
Saboteur II: Avenging Angel	PlayStation 4	14.02.2020	portowanie i wydanie gry
Lust for Darkness: Dawn Edition	Nintendo Switch	20.03.2020	portowanie i wydanie gry
Construction Machines Simulator	Nintendo Switch	17.04.2020	portowanie i wydanie gry
Saboteur SiO	PC	01.09.2020	portowanie i wydanie gry
Saboteur SiO	Nintendo Switch	01.09.2020	portowanie i wydanie gry
Lust for Darkness	PlayStation 4	16.10.2020	portowanie i wydanie gry
Farm Mechanic Simulator	Nintendo Switch	23.10.2020	portowanie i wydanie gry
Truck Mechanic Simulator	Nintendo Switch	23.10.2020	portowanie i wydanie gry
Saboteur SiO	PlayStation 4	12.02.2021	portowanie i wydanie gry
Preventive Strike	Nintendo Switch/Brazylia	08.04.2021	portowanie i wydanie gry
Saboteur!	PC/GOG	24.06.2021	Portowanie i wydanie gry
Saboteur II: Avenging Angel	PC/GOG	24.06.2021	Portowanie i wydanie gry
Saboteur SiO	PC/GOG	24.06.2021	Portowanie i wydanie gry
Gardenia: Prologue	PC/Steam	11.11.2021	Produkcja i wydanie gry

Gra	Platforma	Termin wydania	Rola Emitenta
Preventive Strike	PS4/PS5	26.11.2021	Portowanie i wydanie gry
Gardenia	PC/Steam	03.12.2021	Produkcja i wydanie gry
Saboteur!	Android	23.12.2021	Portowanie i wydanie gry
Saboteur II: Avenging Angel	Android	23.12.2021	Portowanie i wydanie gry
Saboteur SiO	Android	23.12.2021	Portowanie i wydanie gry
Train Mechanic Simulator VR	Oculus Rift S	27.12.2021	Portowanie i wydanie gry
Train Mechanic Simulator VR	Viveport	03.03.2022	Portowanie i wydanie gry

Źródło: Emitent

Dodatkowa działalność Emitenta o charakterze badawczo-rozwojowym obejmuje realizację projektów, których celem jest budowanie przewagi konkurencyjnej Emitenta. Realizowana jest ona bezpośrednio przez SimFabric S.A., jak też przez Biuro Spółki w Łodzi oraz spółki zależne VRFabric S.A. i Blind Warrior Sp. z o.o. W ramach tej działalności Emitent:

- realizuje zlecenia na wykonanie materiałów do e-learningu oraz materiałów audio w ramach projektów dofinansowanych ze środków UE, obejmujących m.in. opracowanie wysokiej jakości e-materiałów dydaktycznych z chemii dla czteroletniego liceum ogólnokształcącego i pięcioletniego technikum, stworzenie wysokiej jakości e-materiałów dydaktycznych do przedmiotu geografia, dla czteroletniego liceum ogólnokształcącego i pięcioletniego technikum", stworzenie wysokiej jakości e-materiałów dydaktycznych do przedmiotu wiedza o społeczeństwie dla czteroletniego liceum ogólnokształcącego i pięcioletniego technikum, wykonanie nagrań lektorskich, realizację usługi programistycznej, czy realizację usługi montażu animacji 2D/3D na potrzeby informacji zawodoznawczej, wraz z obudową multimedialną oraz dodatkowymi funkcjonalnościami,
- pośrednio przez spółkę celową Blind Warrior sp. z o.o. realizuje projekt pn. „Platforma rozszerzonej rzeczywistości z elementami sztucznej inteligencji”, w ramach którego realizowane jest własne innowacyjne rozwiązanie technologiczne polegające na rozpoznawaniu ruchu 3D oraz autorska technologia 3DSoundSystem mapowania dźwiękiem przestrzeni trójwymiarowej i znajdujących się w nim wirtualnych obiektów, dzięki któremu będzie mógł powstać symulator dla osób niedowidzących i niewidomych, a także dla osób sprawnych, do interakcji bez użycia wzroku, o roboczej nazwie Samuraj AR,
- rozpoczął, we współpracy z wyższymi uczelniami (Uniwersytet Śląski w Katowicach, Uniwersytet Zielonogórski w Zielonej Górze) tworzenie Centrum Badawczo-Rozwojowego - Space Engine Lab, którego budowa służyć będzie prowadzeniu prac badawczo-rozwojowych na rzecz tworzenia innowacyjnych produktów, przy wykorzystaniu technologii Fotogrametrii, MoCap, Sztucznej Inteligencji, Ucznienia Maszynowego i własnych narzędzi i rozwiązań informatycznych, tj. komercyjnego symulatora badawczo-rozwojowego dla przemysłu kosmicznego i rozrywkowego oraz systemu do digitalizacji przestrzennej i pomiaru ruchu, których kluczowym punktem będzie opracowanie własnego innowacyjnego silnika graficznego Space Engine 3D do tworzenia superrealistycznych symulatorów przestrzeni kosmicznej, kierowanych zarówno do przemysłu rozrywkowego, jak i do największych Agencji Kosmicznych.
- uczestniczy w projektach Elektro ScaleUp, Pilot Maker Electro ScaleUp, IMPACT Poland 2.0 i innych projektach, w których akcelerowała zespoły i startupy m.in. z branży elektromobilności. Dzięki tym projektom udało się stworzyć prototypy gier i innowacyjne rozwiązania, które spółka dalej zamierza rozwijać i komercjalizować, m.in. Electro Bus Simulator, czy Outbreak Hospital Simulator.
- przygotowuje strategię działań eksportowych na rynkach Korei Południowej, Indonezji, Singapuru i Chin, obejmującą przygotowanie strategii wejścia Emitenta na te rynki azjatyckie i pozyskanie pierwszych kontraktów z kontrahentami, w tym zostały przygotowane tłumaczenia gier, strony internetowej, opracowano projekty opakowań, sprawdzone zostały również specyficzne wymagania prawne i biznesowe poszczególnych rynków, największy dystrybutorzy oraz konkurencja.

Poniżej przedstawiona została struktura rodzajowa przychodów netto ze sprzedaży produktów i usług Emitenta w latach 2019-2021 oraz za okres od 01.01.2022 r. do 31.03.2022 r. oraz analogiczny okres 2021 roku, tj. 01.01.2021 r. do 31.03.2021 r.

Wyszczególnienie [tys. zł]	2019	2020	2021	I kw. 2021	I kw. 2022
Przychody ze sprzedaży gier	573	6 792	5 148	1488	1709
Usługi wykonania materiałów e-learningowych	431	307	0	0	723
Pozostałe usługi deweloperskie	219	2 371	3 560	605	36
Sprzedaż pozostałych gier	404	1 033	269	0	0
Przychody netto ze sprzedaży produktów i usług	1 626	10 504	8 977	2093	2468

W 2019 roku Emitent uzyskał przychody netto ze sprzedaży produktów i usług na poziomie 1.626 tys. zł. Głównym źródłem przychodów w tym okresie były przychody ze sprzedaży gier (Electra Simulator, Cyprus Casino, Lust for Darkness), stanowiąc 35% przychodów ze sprzedaży produktów i usług w analizowanym okresie. Przychody ze sprzedaży pozostałych gier wyniosły 404 tys. zł, tj. 25% całości uzyskanych przychodów i dotyczyły one usług wykonania modułów gier na zlecenie dla dwóch innych podmiotów. Ponadto na uwagę zasługuje pozycja przychodów z działalności badawczo-rozwojowej realizowanej przez oddział w Łodzi (wykonanie materiałów e-learningowych) na poziomie 431 tys. zł, która odpowiadała za 26% wszystkich przychodów.

W 2020 roku Emitent osiągnął przychody netto ze sprzedaży produktów i usług na poziomie 10.504 tys. zł, które są ponad 6-krotnie wyższe niż przychody uzyskane w 2019 roku. Głównym źródłem przychodów Emitenta w tym okresie były przychody ze sprzedaży gier w łącznej wysokości 6.792 tys. zł, stanowiące 65% wszystkich przychodów w analizowanym okresie. Przychody ze sprzedaży pozostałych gier wyniosły 1.033 tys. zł i stanowiły 10% całości uzyskanych przychodów. Ponadto istotną jest pozycja przychodów z tytułu pozostałej działalności deweloperskiej w wysokości 2.371 tys. zł, która odpowiadała za 22% wszystkich przychodów, a która obejmowała przychody z działalności badawczo – rozwojowej oraz pozostałych usług, tj. najem.

W 2021 roku przychody netto ze sprzedaży produktów i usług Emitenta wyniosły 8.977 tys. zł, tj. 15% poniżej przychodów w 2020 roku. Przychody ze sprzedaży gier wyniosły 5.148 tys. zł, a pozostałych gier 269 tys. zł, stanowiąc łącznie 60% przychodów ze sprzedaży. Istotną część przychodów Spółki stanowiły przychody ze świadczenia usług deweloperskich w wysokości 3.560 tys. zł, co odpowiadało za 40% wszystkich przychodów ze sprzedaży.

W I kwartale 2022 roku przychody netto ze sprzedaży produktów i usług Emitenta wynosiły 2.468 tys. zł, tj. 18% powyżej przychodów uzyskanych w I kwartale 2021 roku. Przychody ze sprzedaży gier wyniosły 1.709 tys. zł i stanowiły 69% przychodów netto ze sprzedaży produktów i usług (71% w I kwartale 2021 roku). Przychody uzyskane z usług wykonania materiałów e-learningowych stanowiły 29% przychodów netto ze sprzedaży produktów i usług w I kwartale 2022 roku (w analogicznym okresie 2021 roku przychody z tego tytułu nie wystąpiły).

Począwszy od 2021 roku przychody ze sprzedaży gier prezentowane są przez Spółkę w sprawozdaniu finansowym w ramach jednego segmentu operacyjnego, ponieważ:

- przychody ze sprzedaży oraz realizowane zyski z tej działalności przekraczają łącznie 75% wartości generowanych przez Spółkę,
- nie są sporządzane oddzielne informacje finansowe dla poszczególnych kanałów sprzedażowych, co jest związane z charakterystyką branży,
- w związku z brakiem wydzielonych segmentów, tj. brakiem dostępności odrębnych informacji finansowych dla poszczególnych typów gier, decyzje operacyjne podejmowane są na podstawie wielu szczegółowych analiz i wyników finansowych osiąganych na sprzedaży wszystkich produktów we wszystkich kanałach dystrybucji.

Emitent wraz z podmiotami zależnymi sprzedaje swoje produkty przede wszystkim za pośrednictwem internetowych platform sprzedaży takich jak Steam, Google Play, App Store, Nintendo E-shop oraz PlayStation Store, w związku z czym większość przychodów Emitenta realizowana jest w walutach

obcych. Sprzedaż odbywa się na rynku globalnym, a raporty dostarczane przez poszczególne platformy nie dają możliwości ustalenia struktury sprzedaży według obszarów geograficznych, bez konieczności ponoszenia znaczących kosztów związanych z analizą danych. W związku z powyższym, mając na uwadze postanowienia MSSF 8, Spółka od 2021 roku odstąpiła od prezentacji przychodów ze sprzedaży z podziałem na obszary geograficzne.

5.1.2. WSKAZANIE ZNACZĄCYCH NOWO WPROWADZONYCH PRODUKTÓW LUB USŁUG, ORAZ, W ZAKRESIE, W JAKIM FAKT OPRACOWANIA NOWYCH PRODUKTÓW LUB USŁUG ZOSTAŁ UJAWNIONY PUBLICZNIE, AKTUALNY STAN PRAC NAD NIMI

Na Datę Prospektu Grupa SimFabric planuje w 2022 i 2023 roku zrealizowanie premier dla 23 tytułów (77 gier przeznaczonych na różne platformy). Poniżej przedstawiono tabelę prezentującą gry Spółki planowane do sprzedaży w tym okresie:

Gra	Platforma	Termin wydania	Rola Emitenta
Gardenia: Prologue	Nintendo Switch	2022 r.	Producent/ Wydawca
Gardenia: Prologue	Xbox One/ Xbox Series X/S	2022 r.	Producent/ Wydawca
Gardenia	Nintendo Switch	2022 r.	Producent/ Wydawca
Gardenia	PS4/PS5	2022 r.	Producent/ Wydawca
Gardenia	Xbox One/ Xbox Series X/S	2022 r.	Producent/ Wydawca
Counter Terrorist Agency	Nintendo Switch	2022 r.	Port/ Wydawca
Alter Cosmos	Nintendo Switch	2022 r.	Port/ Wydawca
Train Mechanic Simulator	Nintendo Switch	2022 r.	Port/ Wydawca
Quantum Storm	Nintendo Switch	2022 r.	Port/ Wydawca
Saboteur!	Xbox One	2022 r.	Port/ Wydawca
Preventive Strike	Xbox One	2022 r.	Port/ Wydawca
Saboteur II: Avenging Angel	Xbox One	2022 r.	Port/ Wydawca
Counter Terrorist Agency	PS4	2022 r.	Port/ Wydawca
Alter Cosmos	PS4	2022 r.	Port/ Wydawca
Alter Cosmos	Xbox One	2022 r.	Port/ Wydawca
Counter Terrorist Agency	Xbox One	2022 r.	Port/ Wydawca
Train Mechanic Simulator	PS4	2022 r.	Port/ Wydawca
Farm Mechanic Simulator	PS4	2022 r.	Port/ Wydawca
Truck Mechanic Simulator	PS4	2022 r.	Port/ Wydawca
Train Mechanic Simulator	Xbox One	2022 r.	Port/ Wydawca
Farm Mechanic Simulator	Xbox One	2022 r.	Port/ Wydawca
Truck Mechanic Simulator	Xbox One	2022 r.	Port/ Wydawca
Farm&Fix 2020	PC Steam	2022 r.	Producent/ Wydawca
ElectriX: Electro Mechanic Simulator	PC Steam	2022 r.	Producent/ Wydawca
Mushrooms: Forest Walker	PC Steam	2023 r.	Producent/ Wydawca
Moon Village	PC Steam	2023 r.	Producent/ Wydawca
Flipper Mechanic	PC Steam	2022 r.	Producent/ Wydawca
P.U.G.S. Agents	PC Steam	2022 r.	Producent/ Wydawca
Cthulhu: Books of Ancients	PC Steam	2022 r.	Producent/ Wydawca
HERO: Flood Rescue	PC Steam	2023 r.	Producent/ Wydawca
Farm Expert 2020	Nintendo Switch	2023 r.	Producent/ Wydawca
Jet Defender	PC Steam	2023 r.	Producent/ Wydawca
Apache Strike	PC Steam	2023 r.	Producent/ Wydawca
Farm&Fix 2020	Nintendo Switch	2023 r.	Producent/Port/Wydawca
ElectriX: Electro Mechanic Simulator	Nintendo Switch	2022 r.	Producent/Port/Wydawca
Mushrooms: Forest Walker	Nintendo Switch	2023 r.	Producent/Port/Wydawca

Gra	Platforma	Termin wydania	Rola Emitenta	
Moon Village	Nintendo Switch	2023 r.	Producent/Port/Wydawca	
Flipper Mechanic	Nintendo Switch	2023 r.	Producent/Port/Wydawca	
P.U.G.S. Agents	Nintendo Switch	2022 r.	Producent/Port/Wydawca	
Cthulhu: Books of Ancients	Nintendo Switch	2023 r.	Producent/Port/Wydawca	
HERO: Flood Rescue	Nintendo Switch	2023 r.	Producent/Port/Wydawca	
Jet Defender	Nintendo Switch	2023 r.	Producent/Port/Wydawca	
Apache Strike	Nintendo Switch	2023 r.	Producent/Port/Wydawca	
Farm&Fix 2020	PS4 / PS5	2023 r.	Producent/Port/Wydawca	
ElectriX: Electro Mechanic Simulator	PS4 / PS5	2022 r.	Producent/Port/Wydawca	
Mushrooms: Forest Walker	PS4 / PS5	2023 r.	Producent/Port/Wydawca	
Moon Village	PS4 / PS5	2023 r.	Producent/Port/Wydawca	
Flipper Mechanic	PS4 / PS5	2023 r.	Producent/Port/Wydawca	
P.U.G.S. Agents	PS4 / PS5	2023 r.	Producent/Port/Wydawca	
Cthulhu: Books of Ancients	PS4 / PS5	2023 r.	Producent/Port/Wydawca	
HERO: Flood Rescue	PS4 / PS5	2023 r.	Producent/Port/Wydawca	
Jet Defender	PS4 / PS5	2023 r.	Producent/Port/Wydawca	
Apache Strike	PS4 / PS5	2023 r.	Producent/Port/Wydawca	
Farm&Fix 2020	Xbox One / Xbox Series X	2023 r.	Producent/Port/Wydawca	
ElectriX: Electro Mechanic Simulator	Xbox One / Xbox Series X	2023 r.	Producent/Port/Wydawca	
Mushrooms: Forest Walker	Xbox One / Xbox Series X	2023 r.	Producent/Port/Wydawca	
Moon Village	Xbox One / Xbox Series X	2023 r.	Producent/Port/Wydawca	
Flipper Mechanic	Xbox One / Xbox Series X	2023 r.	Producent/Port/Wydawca	
P.U.G.S. Agents	Xbox One / Xbox Series X	2023 r.	Producent/Port/Wydawca	
Cthulhu: Books of Ancients	Xbox One / Xbox Series X	2023 r.	Producent/Port/Wydawca	
HERO: Flood Rescue	Xbox One / Xbox Series X	2023 r.	Producent/Port/Wydawca	
Jet Defender	Xbox One / Xbox Series X	2023 r.	Producent/Port/Wydawca	
Apache Strike	Xbox One / Xbox Series X	2023 r.	Producent/Port/Wydawca	
Saboteur SiO	Xbox One / Xbox Series X	2022 r.	Port/ Wydawca	
My Demon Wife	PC	2022 r.	Producent/Wydawca	
Flipper Mechanic VR	Steam Quest	VR/Oculus	2022 r.	Port/Wydawca (VRFabric)
Moon Village VR	Steam Quest	VR/Oculus	2023 r.	Port/Wydawca (VRFabric)
Cthulhu: Books of Ancients VR	Steam Quest	VR/Oculus	2023 r.	Port/Wydawca (VRFabric)
Gardenia: Prologue VR	Steam Quest	VR/Oculus	2022 r.	Port/Wydawca (VRFabric)
Gardenia VR	Steam Quest	VR/Oculus	2022 r.	Port/Wydawca (VRFabric)

Gra	Platforma	Termin wydania	Rola Emitenta
Saboteur!	iOS	2022 r.	Port/Wydawca (MobileFabric)
Saboteur II: Avenging Angel	iOS	2022 r.	Port/Wydawca (MobileFabric)
Saboteur SiO	iOS	2022 r.	Port/Wydawca (MobileFabric)
Train Mechanic Simulator Mobile	Android/iOS	2022 r.	Port/Wydawca (MobileFabric)
Thief Stories	Android/iOS	2022 r.	Produkcja/Wydawca (MobileFabric)
Gardenia: Prologue Mobile	Android/iOS	2022 r.	Port/Wydawca (MobileFabric)
Gardenia Mobile	Android/iOS	2022 r.	Port/Wydawca (MobileFabric)

Źródło: Emitent

Poniżej przedstawiono szczegółowy opis wybranych gier Emitenta, w szczególności gier własnej produkcji planowanych do wydania (na komputery PC i MAC oraz na konsole), gier portowanych przeznaczonych do wydania na konsole oraz pozostałych gier (na urządzenia mobilne i gogle wirtualnej rzeczywistości). Część opisanych gier, mimo że mogła zostać wydana na niektóre urządzenia pozostaje nadal w produkcji lub portowaniu, z przeznaczeniem na inne urządzenia

Gry własnej produkcji planowane do wydania:

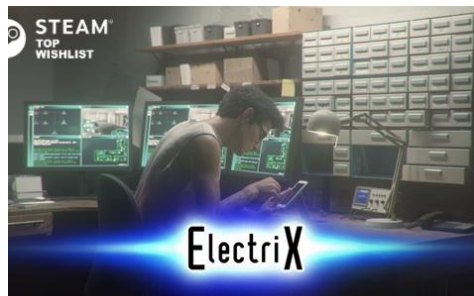
Farm&Fix 2020



Nowoczesny symulator farmerski, łączący trzy popularne mechaniki - renowację budynków rolnych, naprawy maszyn i pojazdów farmerskich oraz uprawy rolne. Zadaniem gracza będzie kupowanie zaniedbanych farm na świecie, przeprowadzanie na nich renowacji i napraw oraz niezbędnych prac w polu i odsprzedawanie z zyskiem, aby misję kontynuować w kolejnych miejscach. W ciągu pierwszego miesiąca film promujący grę Farm&Fix 2020 obejrzało ponad 1 milion osób na świecie. Gra cieszy się ogromnym zainteresowaniem graczy – w ciągu kilku dni od uruchomienia

strony w sklepie Steam znalazła się na prestiżowej liście Global Wishlist i aktualnie zajmuje wysokie miejsca wśród najbardziej oczekiwanych gier na komputery PC.

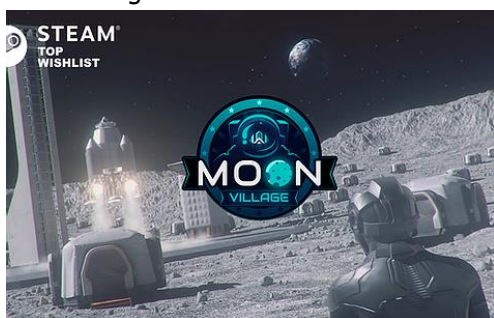
ElectriX



Symulator napraw urządzeń elektronicznych, łączący popularną mechanikę, znaną z takich przebojów jak Car Mechanic Simulator czy PC Building Simulator z dodatkową warstwą fabularną, zawierającą motywy hackerskie, kryptowalut i konspiracji. Gra była prezentowana na najbardziej prestiżowych targach na świecie, ciesząc się ogromnym zainteresowaniem, m.in.: Pixel Heave w Warszawie, PAX Westw Seattle (USA), Gamescom w Kolonii (Niemcy), Tokyo Gameshow w Tokio (Japonia), Game Connection w Paryżu (Francja), a także na ChinaJoy w

Szanghaju (Chiny). Na tych ostatnich targach koncern Tencent wyraził zainteresowanie podpisaniem umowy na specjalną wersję gry na rynek chiński, z urządzeniami elektronicznymi chińskich producentów i podkreślenie waloru edukacyjnego gry. Gra zajmuje od kilku miesięcy wysoką pozycję na liście Global Wishlist, najbardziej oczekiwanych gier na PC w sklepie Steam.

Moon Village



Symulator prawdziwej misji Europejskiej Agencji Kosmicznej, mającej na celu budowę pierwszej załogowej bazy na Księżycu. Symulator będzie odwzorowywał prawdziwe warunki fizyczne, panujące na Srebrnym Globie i pozwalał przeżyć, zaplanowane przez Europejską Agencję Kosmiczną zadania astronautów. W grze będą zaimplementowane rozwiązania technologiczne i pojazdy największych światowych producentów rozwiązań kosmicznych. Planowana jest także współpraca z Europejską Agencją Kosmiczną, związana z wydaniem i pozyskaniem licencji. Gra aktualnie znajduje się już na prestiżowej liście Global Top Wishlist, najbardziej pożądanych gier na komputery PC, w sklepie Steam.

Cthulhu: Books of Ancients



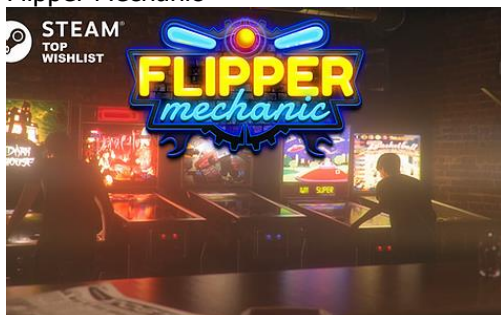
Horror psychologiczny, nawiązujący do prozy H.P. Lovecrafta i mitologii Cthulhu, rozgrywający się w bibliotece Uniwersytetu Miskatonic w Arkham. Bohater gry budzi się o północy w opustoszałej bibliotece i będzie musiał nie tylko rozwiązać zagadkę zaginionej szóstki dzieci, ale także odkryć tajemnicę Przedwiecznych, ująć z życiem i uratować świat. Gra grozy z eksperymentalnym wątkiem fabularnym, rozgrywającym się za pomocą jednej postaci, jednego miejsca i psychologicznej linii fabularnej.

Mushrooms: Forest Walker



Pierwszy w historii symulator grzybiarza, będący połączeniem walking simulator, gry przygodowej z elementami fabularnymi, widzianej z pierwszej osoby, a także encyklopedii grzybów. W grze będziemy mogli spożywać zarówno jadalne, jak i niejadalne grzyby i sprawdzać konsekwencje spożycia, zarówno trujących, jak i halucynogennych grzybów. Dodatkowo będzie możliwość gry w trybie dla wielu graczy, w trybie kooperacji, a także Mushrooms Battle Royale. Gra ochrzczona mianem "Symulatora Pijanego Grzybiarza".

Flipper Mechanic



Symulator napraw retro urządzeń rozrywkowych, takich jak flippery, automaty zręcznościowe (arcade) i wrzutowe (coin-op). Gracz będzie kupował na aukcjach internetowych, stare zniszczone i zapomniane przez świat urządzenia, naprawiał je w swoim warsztacie i odsprzedawał kolekcjonerom, albo wstawiał do barów w celach zarobkowych. Gra będzie z niespotykaną dotąd skrupulatnością odwzorowywała oryginalne maszyny z lat 80-tych, pozwalając graczowi na poznanie ich budowy i naukę naprawy.

HERO: Flood Rescue



HERO: Flood Rescue to realistyczny symulator, odwzorowujący pracę profesjonalnej służby ratowniczej. Zadaniem gracza będzie zmniejszenie zagrożeń i skutków, które niesie ze sobą powódź. Podczas akcji ratunkowych do dyspozycji będzie niezbędny sprzęt specjalistyczny, który znajduje się w posiadaniu jednostki ratowniczej sterowanej przez gracza. Helikopter umożliwi transport poszkodowanych do lokalnego szpitala, a zainstalowana na wozie strażackim pompa pozwala na odprowadzenie wody z zalanych terenów. W trudno dostępne rejony dotrzemy pontonem.

Ring of Life: Survive in Proxima



Gracz odkrywa tajemnice porzuconych baz wojskowych i tajnych laboratoriów znajdujących się na powierzchni i pod powierzchnią planety Proxima B. Exoplaneta Proxima B. otrzymuje 60 razy więcej wysokoenergetycznego promieniowania niż Ziemia. Żyjące tu organizmy mutują bardzo szybko i są naprawdę groźne. W trakcie eksploracji wojskowych obiektów oraz jednostek badawczych gracz znajduje cenne materiały i części, które może wykorzystać dla ulepszania broni i rozbudowy ekwipunku, co znacznie ułatwi przetrwanie w toksycznym dla człowieka środowisku.

Gardenia



Gardenia to symulator ogrodnictwa FPP z elementami platformówki.

Gracz odkrywa piękne miejsce, które jest beztroskie i pełne wakacyjnego spokoju, odnajduje skarby i magiczne grzyby, które zapewniają dostęp do najciekawszych lokacji. Gracz zbiera surowce, których użyje na Magic Crafting Table. Gra daje możliwość zaaranżowania przestrzeni ogrodowej według własnego uznania, a także zaprzyjaźnienie się z wymyślnymi mieszkańcami i zbierania motyli. Głównym celem będzie jednak rozwiązanie zagadki, kto stoi za zanieczyszczeniem, które pojawia się na wyspie.

P.U.G.S. Agents



P.U.G.S. Agents to klasyczna przygodówka 2D Top-Down w stylu lat 80-tych z zupełnie nowymi bohaterami. Dwóch agentów tajnej organizacji P.U.G.S. musi rozwiązać zagadkę tajemniczej eksplozji w lokalnej fabryce S.N.A.C.K.S. Podejrzenie pada na Arcy Łotra Jamniora i widzianą nieopodal Fazitę Fazinową agentkę KGB (Kiss & Good Bye).

W grze będzie można przeżyć mrozącą krew w mopsich żyłach przygodę, spotkać bohaterów różnych ras, a także co ważne odszukać psie smaki.

The Artifact Hunter



W 1920 roku kapral John Eagle opuścił armię kanadyjską i wyruszył w swoją pierwszą wyprawę archeologiczną. Tak zaczyna się historia łowcy artefaktów, który przekształca swoją miłość do historii sztuki w dochodowy biznes.

Gra pozwala zanurzyć się z w świecie kanadyjskiej mafii lat 20-tych, która dorobiła się fortuny na handlu antykami ze splądrowanych grobowców. Gracz zdobywa prestiż wśród kolekcjonerów antyków, zdobywając epickie artefakty, które może wykorzystać lub sprzedać, aby sfinansować wyprawy archeologiczne w najbardziej egzotyczne i niebezpieczne miejsca, odkrywa świat fikcji

historycznej i odwiedza miejsca inspirowane prawdziwymi lokacjami, wzbogacone o metafizyczne wydarzenia i odkrywające ich ekscytujące tajemnice.

Gry portowane przeznaczone do wydania na konsole to:

Alter Cosmos. Komiksowa przygoda wraz z ALIENCATEM w świecie przejętym przez totalitarny system. Gracz musi znaleźć wyjścia z niebezpiecznych sytuacji, zebrać załogę i przygotować statek, którym ucieknie w kosmos - nieograniczoną, wolną przestrzeń, w której wszystko jest jeszcze możliwe. Gracz będzie odkrywał tajemnicę "fal zniekształceń". Planowane jest wydanie gry na konsole Nintendo Switch, PS4 i Xbox One.

Train Mechanic Simulator. Symulator Mechanika Lokomotyw i Pociągów. Gracz ma możliwość Odszukania lokomotyw uszkodzonych na torach i ich naprawy w jednym z 3 warsztatów zlokalizowanych na 25 km kw. otwartego świata kolei. Planowane jest wydanie gry na konsole Nintendo Switch, PS4 i Xbox One.

Counter Terrorist Agency. Smulator agencji walczącej z międzynarodowym terroryzmem i zapobiegającym atakom na całym świecie. Używaj nowoczesnych technik inwigilacji, odkrywaj połączenia, przesłuchuj podejrzanych, eliminuj zagrożenia i demontuj sieci terrorystyczne. Planowane jest wydanie gry na konsole Xbox One, Nintendo Switch, PS4.

Preventive Strike. Dynamiczna strzelanka zręcznościowa. Gra jest rozgrywana w rzucie izometrycznym, który odróżnia grę od typowego dla tego gatunku widoku z góry lub z boku i dodaje głębi przedstawionemu światu. Planowane jest wydanie gry na konsole X-Box One.

Pozostałe gry przeznaczone do wydania to:

Spółka zależna MobileFabric S.A., producent gier na urządzenia mobilne, planuje w 2022 roku wydać 4 gry na Android/iOS: Thief Stories, Train Mechanic Simulator Mobile, Farm Expert 2021 Mobile oraz Gardenia Mobile.

Druga ze spółek zależnych, VRFabric S.A., producent gier na urządzenia wirtualnej rzeczywistości, zaplanował wydać w 2022 roku 4 gry: Train Mechanic Simulator VR, Gardenia VR, Flipper Mechanic VR oraz Cthulhu: Books of Ancients VR. Gra Train Mechanic Simulator VR została wydana zgodnie z planem wydawniczym w sklepach Steam oraz VivePort.

Inna spółka, której akcje posiada Emitent, tj. GR Games S.A., została powołana do tworzenia serii gier wyścigowych, rajdowych i samochodowych w oparciu o markę Gumball 3000, do której licencję na zasadach wyłączności na 10 lat udzielił Maximillion Cooper, właściciel marki Gumball 3000 oraz znaczący akcjonariusz Spółki GR Games. Powołany do tworzenia serii gier Gumball 3000 zespół międzynarodowych specjalistów z dziedziny gier wyścigowych i rajdowych, który pracował przy podobnych światowych produkcjach, zapewni serii gier Gumball 3000 jakość AA+. Wydanie pierwszej

gry wyścigowej z serii Gumball 3000 planowane jest na rok 2024, przy okazji 25 rocznicy popularnych na świecie rajdów Gumball 3000.

5.2. GŁÓWNE RYNKI

Informacje zawarte w niniejszym rozdziale pochodzą z ogólnie dostępnych źródeł oraz z informacji Emitenta. Źródło zewnętrznych informacji zostało podane w każdym wypadku, gdy informacje takie zostały wykorzystane. Opracowując, wyszukując i przetwarzając dane makroekonomiczne, rynkowe, branżowe lub inne dane zaczerpnięte ze źródeł zewnętrznych nie dokonano ich niezależnej weryfikacji. Emitent nie przewiduje i nie zobowiązuje się do uaktualniania danych dotyczących rynku lub branży przedstawionych w niniejszym rozdziale, z zastrzeżeniem obowiązków wynikających z powszechnie obowiązujących przepisów prawa.

Produkty Grupy Kapitałowej Emitenta są sprzedawane na całym świecie, co oznacza, że z dowolnego miejsca za pośrednictwem sieci Internet gracze mają możliwość kupna produktów Emitenta. Jest to cecha charakterystyczna gier, które są sprzedawane w modelu dystrybucji cyfrowej, głównie za pośrednictwem dedykowanej platformy dystrybucyjnej Nintendo eShop oraz Steam, będącej największym dystrybutorem gier PC na świecie. Rynek docelowy danej gry pod względem regionu sprzedaży może być definiowany przez język interfejsu, napisów i dźwięku danej gry i w tym kontekście rynek krajowy jest dla gier Emitenta jednym z rynków docelowych, gdyż niektóre gry (produkcje własne) Emitenta są obsługiwane m.in. w języku polskim, choć nie jest to kluczowy element strategii sprzedaży. Emitent nie prowadzi ewidencji przychodów ze sprzedaży w podziale na kraj sprzedaży. Działalność Emitenta opiera się na wydawaniu i portowaniu gier oraz działalności badawczo-rozwojowej. Te segmenty działalności w 2021 roku przyniosły łącznie przychody w wysokości 8.977 tys. zł, z czego produkcja, portowanie i wydanie gier oraz sprzedaż pozostałych gier 5.417 tys. zł, a usługi deweloperskie 3.560 tys. zł. W I kwartale 2022 roku przychody ze sprzedaży gier wyniosły 1.709 tys. zł, pozostałe przychody ze sprzedaży produktów i usług zostały wygenerowane ze sprzedaży usług wykonania materiałów e-learningowych w kwocie 723 tys. zł i usług deweloperskich w kwocie 36 tys. zł.

Rynek gier video stanowi część globalnego rynku branży rozrywki i mediów (z ang. *entertainment and media*), obejmującego również film, telewizję, muzykę, internet, reklamę, gazety i czasopisma, książki oraz rozrywkę na wolnym powietrzu, szacowanego przez analityków PricewaterhouseCoopers LLP w 2020 roku na 2.000 mld USD. Analitycy PwC oczekują, że rynek ten będzie rósł rocznie w okresie 2020-2024 o 2,8%, przy czym wzrost rynku gier wideo/e-sportu (wkład przychodowy e-sportu jest marginalny) wyniesie 6,5%¹.

Światowy rynek gier wideo



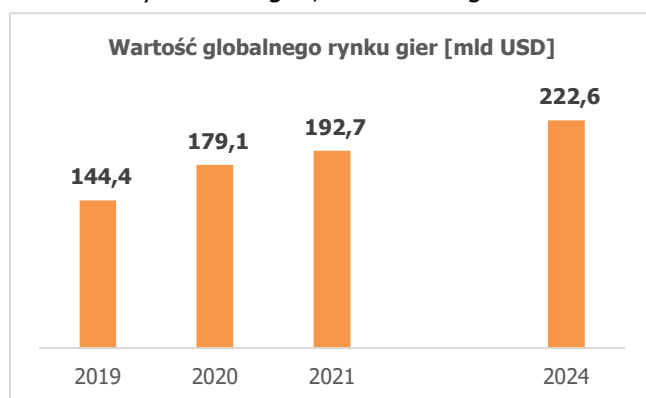
Według prognoz firmy Newzoo, zajmującej się badaniem globalnego rynku gier, opublikowanych w maju 2022 roku w „Global Games Market Report” światowy rynek gier w 2022 roku wygeneruje 203,1 mld USD przychodów (wzrost o 5,4% w porównaniu do 2021 roku), wobec szacowanej wielkości sprzedaży na poziomie 192,7 mld USD w 2021 roku (wzrost o 7,6% w porównaniu do 2020 roku). W raporcie opublikowanym w maju 2021 roku spodziewano się spadku wielkości rynku gier wideo w 2021 roku, wynikającego z efektu wysokiej bazy w 2020 roku – skok sprzedaży w 2020 roku w efekcie wybuchu pandemii (przychody w wysokości 177,8 mld USD, o 23,1% wyższy w porównaniu do 2019 roku, co jest najwyższym historycznym rocznym wzrostem rynku gier wideo).

¹ „Perspectives from the Global Entertainment & Media Outlook 2020-2024” W.Ballhaus, W.Chow, <https://www.pwc.com/gx/en/entertainment-media/outlook-2020/perspectives.pdf>, wyd. PricewaterhouseCoopers LLP, 2020 rok

Analicyści firmy Newzoo prognozują, że najszybciej rosnącym rynkiem gier w 2022 roku będzie segment gier na konsole, który wzrośnie o 8,4% w porównaniu do 2021 roku, osiągając wartość 58,6 mld USD. Wartość rynku gier na urządzenia mobilne osiągnie w 2022 roku 103,5 mld USD – roczny wzrost o 5,1% (z czego 12,1 mld USD stanowią będą gry na tablety, a 91,4 mld USD gry na smartfony). Najwolniej rosnącym segmentem gier wideo w 2022 roku będzie rynek gier na komputery, który wzrośnie jedynie o 1,9% w stosunku do 2021 roku, do 41,0 mld USD (z czego 38,7 mld USD stanowią będą wydatki na gry instalowane i pudełkowe, a pozostała kwota 2,3 mld USD to wydatki na gry przeglądarkowe).

Największe przychody generował i generuje rynek Azji i Pacyfiku – 47-48% całej sprzedaży branży (oczekiwany wzrost o 3,4% w 2022 roku, przy zdecydowanej dominacji Chin). Rynek północnoamerykański generuje 26-27% przychodów (oczekiwany wzrost o 6,6% w 2022 roku), a rynek europejski 18-19% (oczekiwany wzrost o 6,3% w 2022 roku). Połowa rynku należy do Stanów Zjednoczonych i Chin, przy czym, oczekuje się, że wartość rynku amerykańskiego w 2022 roku będzie nieznacznie większa od chińskiego (50,5 mld USD wobec 50,2 mld USD)², co jest spowodowane w dużej mierze restrykcyjnymi regulacjami rządu chińskiego, ograniczającymi lokalnym użytkownikom dostęp do rynku gier, kontrolującymi jednocześnie produkcję gier poprzez cenzurę i nie wydawanie zgód na dopuszczenie gier do sprzedaży na rynek chiński.

Pozytywnym efektem pandemii w 2020 roku były zwiększone wydatki na gry, jednak pandemia wywarła również negatywny wpływ na ten rynek – zmiana sposobu pracy, zakłócenie globalnych łańcuchów dostaw. Wydawanie gier, zwłaszcza gier AAA na konsole i w mniejszym stopniu na komputery,



wymagających silnej współpracy zespołów deweloperskich, opóźniło się, a niektóre gry, których wydanie planowane było w 2021 roku, znalazły się bądź znajdują się w sprzedaży w 2022 roku. Rynek gier odczuwa też obniżoną podaż podzespołów do produkcji wysokiej klasy konsoli i komputerów (np. wydajnych kart graficznych przeznaczonych do obsługi gier), będącej skutkiem załamania łańcuchów dostaw w produkcji jak i wzrostem popytu na karty ze strony „kopalni kryptowalut” oraz wzrost cen sprzętu elektronicznego. Ponadto po złagodzeniu pandemii spodziewany jest

krótkoterminowy powrót konsumentów do przyzwyczajzeń i zachowań sprzed pandemii, co może w krótkim horyzoncie ograniczać potencjał wzrostowy rynku. Zbrojna agresja Rosji na Ukrainę również wpływa negatywnie na potencjał wzrostowy rynku gier wideo – główni dystrybutorzy gier oraz producenci konsol wycofali się z rynku rosyjskiego, którego wartość w 2021 roku szacowana była na ok. 3,4 mld USD (rynek białoruski to dodatkowo ok. 100 mln USD), co stanowiło poniżej 2% globalnego rynku gier.³

Mimo zwolnienia wzrostu rynku gier w latach 2021-2022, co wynika de facto z silnego wzrostu w 2020 roku, oczekuje się wzrostu rynku do 222,6 mld USD w 2024 roku, co przekłada się na oczekiwany skumulowany roczny wskaźnik wzrostu (CAGR) na poziomie 5,6% w okresie 2020-2024 (wykres powyżej).

Największym i najszybciej rozwijającym się rynkiem w najbliższych latach ma być rynek gier na urządzenia mobilne, jednak rok 2022 należy do gier na konsole, co wynika z debiutów opóźnionych przez pandemię gier oraz lepszej dostępności wysokiej klasy sprzętu.⁴ Wzrost rynku gier na urządzenia mobilne, mimo lekkiego wyhamowania, będzie wynikał z rosnącej liczby użytkowników smartfonów (wzmocnione wzrostem jakości nowych urządzeń, wzrostem dostępności sieci internetowej, w tym sieci 5G), a także z implementacji innowacji w zakresie monetyzacji gier i usług dostępnych na bieżąco, portowaniu większej ilości gier z innych urządzeń na urządzenia mobilne, celem większej penetracji tego

² „Global Games Market Report” wyd. Newzoo International B.V. <https://newzoo.com/insights/articles/games-market-revenues-will-pass-200-billion-for-the-first-time-in-2022-as-the-u-s-overtakes-china/>, 05.05.2022 r.

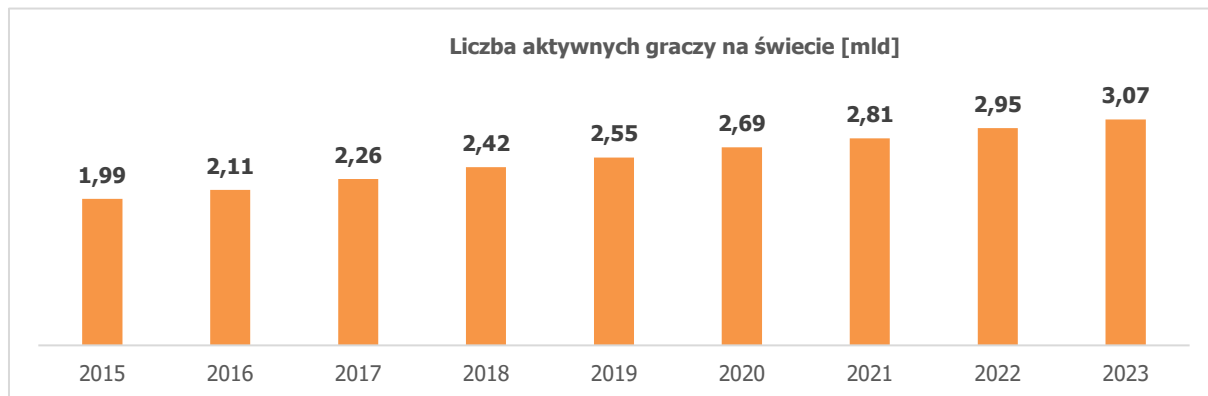
³ „Games firms opposing Russia are cutting off a \$3.4bn market”, James Batchelor, 09.03.2022 r., <https://www.gamesindustry.biz/articles/2022-03-09-games-firms-opposing-russia-are-cutting-off-a-usd3-4bn-market>

⁴ „Global Games Market Report” wyd. Newzoo International B.V. <https://newzoo.com/insights/articles/global-games-market-to-generate-175-8-billion-in-2021-despite-a-slight-decline-the-market-is-on-track-to-surpass-200-billion-in-2023/>, 06.05.2021 r.

ryнку przez producentów gier skupiających się do tej pory na grach na komputery i konsole oraz zwiększenia złożoności gier mobilnych, co ma przyciągnąć nowych użytkowników.

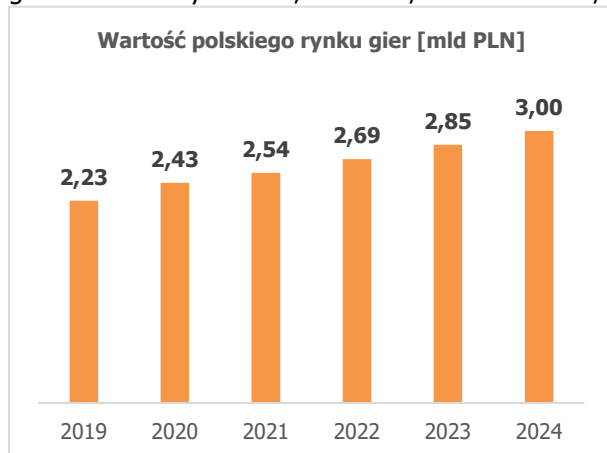
Obok rynku gier na główne urządzenia (PC, konsole, urządzenia mobilne) funkcjonuje rynek gier na okulary wirtualnej rzeczywistości (VR). Według SuperData, dostawcy informacji rynkowych dotyczących gier cyfrowych i mediów interaktywnych, wartość przychodów ze sprzedaży gier na okulary VR w 2020 roku wyniosła 589 mln USD, tj. 25% powyżej sprzedaży zanotowanej w 2019 roku, a wzrost mógłby być prawdopodobnie większy, gdyby nie problemy z łańcuchami dostaw okularów VR spowodowanymi pandemią⁵.

Zdaniem analityków firmy Statista, zajmującej się badaniami rynku i zachowań konsumentów, liczba graczy na świecie w 2023 roku wyniesie 3,07 mld, co w porównaniu z 2,55 mld graczy w 2019 roku pokazuje wzrost liczby graczy średniorocznie o 4,75% (wykres poniżej).⁶



Polski rynek gier wideo

Według danych zawartych w raporcie „Kondycja polskiej branży gier 2020”, w 2019 roku wartość rynku gier w Polsce wyniosła 2,23 mld zł, w 2020 roku 2,43 mld zł, a w roku 2024 osiągnie 3,0 mld zł (wykres obok), czyli średniorocznie będzie rosła o 6,7%.



Dominujący udział w rynku gier w 2019 roku miały gry na urządzenia mobilne, z których przychody w 2020 roku oszacowano na 1,0 mld zł, tj. 12% powyżej poziomu z 2019 roku. Gry na komputery (pudełkowe, cyfrowe i przeglądarkowe) przyniosły dochody 770 mln zł, a gry na konsole 620 mln zł. W ujęciu danych globalnych, wyniki krajowego rynku gier wideo są niezmiennie mało znaczące, ponieważ przychody generowane przez polskich graczy stanowią ok. 0,4% globalnego rynku gier. Dla porównania przychody polskich producentów gier wideo w 2019 roku wyniósł 1,75 mld zł (476 studiów deweloperskich).⁷

Według przeprowadzonych w 2020 roku badań liczba graczy w wieku 15-65 lat, stanowiła 76% wszystkich użytkowników Internetu w tym wieku, czyli ponad 26 mln osób.⁸

Najpopularniejszymi urządzeniami do grania w Polsce w 2020 roku, z których korzystało aż 50% graczy, były urządzenia mobilne - smartfony czy tablety (57% w 2019 roku). Na drugim miejscu znalazły się komputery – 31% graczy grało w gry instalowane (38% w 2019 roku), a 24% badanych w gry

⁵ „VR Game Revenue in 2020 Increases 25% to \$589m Superdata Reports”, P.Graham, 08.01.2021

<https://www.vrfocus.com/2021/01/vr-game-revenue-in-2020-increases-25-to-589m-superdata-reports/>

⁶ „Number of Video Gamers worldwide 2015-2023”, J.Clement, wyd. Statista Ltd. <https://www.statista.com/statistics/748044/number-video-gamers-world/> 01.06.2021 r.

⁷ „Kondycja polskiej branży gier 2020”, A.Krampus-Sepielak, P.Rodzińska-Szary, M.Bobrowski, M.Śliwiński, D.Gałuszka, wyd. Krakowski Park Technologiczny Sp. z o.o.

⁸ „Polish Gamers Research 2020” wyd. Krakowski Park Technologiczny Sp. z o.o., <https://polishgamers.com/pgp/polish-gamers-research-2020/the-demographical-profile-of-polish-gamers/how-many-gamers-are-there-among-polish-internet-users/>

przeglądarkowe (35% w 2019 roku). Liczba graczy wskazujących konsole, jako platformy do gry wyniosła 22% (29% w 2019 roku). W 2020 roku liczba graczy korzystających z gier społecznościowych była na poziomie zbliżonym do roku poprzedniego – 31% wobec 30% w 2019 roku. Spośród graczy to użytkownicy konsoli najchętniej wydają pieniądze na gry (46% z nich kupowało gry – jednak mniej o 9 p.p. w porównaniu do poprzedniego roku, a 28% dodatki do gier – mniej o 2 p.p. w porównaniu do poprzedniego roku), a nieco mniejszy udział, bo 41% dotyczył zakupu gier przez użytkowników gier instalowanych na komputerach (27% kupowało dodatki do gier). Na drugim biegunie są użytkownicy gier przeglądarkowych, gier na urządzenia mobilne oraz gracze korzystający z gier społecznościowych, którzy niemal wcale nie deklarują zakupu gier, korzystając z gier free-to-play – odpowiednio 72%, 72% i 86% przedstawicieli tych grup nie dokonało żadnych płatności na gry (ani na zakup gry, ani na zakup dodatków). Jeżeli chodzi o źródła pozyskiwania cyfrowych wersji nowych gier, zarówno na PC, jak i konsole, to są uzależnione od dostępności tytułów na danych platformach oraz preferencji systemowych gracza. 38% ankietowanych, jako najczęstsze źródło gier w formie cyfrowej na komputery, podaje platformę Steam, na drugim miejscu Origin – 13%, a jako trzecią opcję portale aukcyjne – 12%. Wśród graczy konsolowych pierwsze miejsce zajmuje PlayStation Plus – 18%, kolejne miejsca to serwisy Microsoftu – łącznie 23%, udział Nintendo to zaledwie 4%, a aż 58% zadeklarowało, że nie korzysta z żadnych usług.⁹

Pozycja konkurencyjna Emitenta

Światowy rynek gier wideo jest rynkiem niejednorodnym - z jednej strony zdominowany jest przez wielkie międzynarodowe korporacje, z drugiej strony istnieje duża ilość małych, często bardzo młodych firm deweloperskich. W 2019 roku 50 międzynarodowych spółek gamingowych notowanych na giełdach wygenerowało 85% przychodów całej branży (124,5 mld USD), wśród których największe to : Tencent, Sony, Apple, Microsoft, Google, NetEase, Activision Blizzard, Electronic Arts, Nintendo, Bandai Namco. Pierwszy w zestawieniu, chiński Tencent w 2019 roku wygenerował przychody w wysokości 20,5 mld USD (wzrost o 10% r/r), a inny chiński producent gier wideo NetEase, który wygenerował w 2019 roku przychody 6,7 mld USD, odnotował roczny wzrost przychodów na poziomie 16%. Z drugiej strony branża gamingowa daje szansę rozwoju małym zespołom deweloperskim, które są w stanie szybko i elastycznie reagować na zmieniające się warunki rynkowe i oczekiwania odbiorców, a jednocześnie są w stanie zaproponować nowatorskie pomysły. Do tej grupy, z wyjątkiem kilku podmiotów, zaliczyć można większość krajowych studiów deweloperskich. Wartość przychodów krajowych studiów deweloperskich w ilości 476 w 2019 roku została oszacowana na 1,75 mld zł, w tym przychody wygenerowane przez 46 polskich spółek giełdowych z branży gier w 2019 roku wyniosły 1,2 mld zł.

Na podstawie przeprowadzonych przez Krakowski Park Technologiczny Sp. z o.o. pod koniec 2019 roku badań wśród polskich firm gamingowych/studiów deweloperskich najważniejsze cechy charakteryzujące krajowy rynek gamingowy to:

- 32% firm działa krócej niż 2 lata (z czego 7% poniżej roku), firm działających powyżej 6 lat jest 40%, a firm ze średnim doświadczeniem (3-5 lat) jest 28%, co pokazuje z jednej strony utrzymanie trendu rozwoju rynku, a jednocześnie jego stabilizację w sektorze przedsiębiorstw z kilkuletnim stażem produkcyjnym,
- najmłodsze firmy realizują w ciągu roku mniej projektów (zazwyczaj 1–2), korzystając z węższego wachlarza źródeł finansowania (nie sięgają po środki publiczne), zatrudniają mniej pracowników (częściej poniżej 10 osób), rzadziej oferują umowy o pracę przy mniejszej jednak rotacji pracowników, rzadziej też wydają gry samodzielnie, korzystając częściej z zewnętrznych wydawców,
- aż 62% procent firm pracowało w ciągu roku nad 1-2 projektami, 29% rozwijało 3-5 projektów, a jedynie 9% firm realizowało powyżej 6 projektów,
- środki własne są najpopularniejszym źródłem finansowania i częściej korzystają z nich firmy z dłuższym stażem, co pozwala wnioskować, że sukcesy kolejnych gier stwarzają finansową możliwość dalszej produkcji,

⁹ „Kondycja polskiej branży gier 2020”, A.Krampus-Sepielak, P.Rodzińska-Szary, M.Bobrowski, M.Śliwiński, D.Gałaszka, wyd. Krakowski Park Technologiczny Sp. z o.o.

- najpopularniejszą platformą sprzętową na która produkowane są gry, są komputery, co może wynikać z możliwości łatwego testowania gier na komputerach, mocną pozycję utrzymują segmenty mobilne, gdyż ponad połowa podmiotów przygotowuje gry także na urządzenia z Androidem i iOS - em, a aż 45% % polskich studiów gamingowych realizuje gry skierowane na konsolę Nintendo Switch,
- niemal 2/3 badanych firm wydaje gry samodzielnie,
- 45% firm wskazało wartość poniżej 500 tys. zł jako sumaryczny przybliżony budżet planowanych w perspektywie 3 lat gier (najwięcej, tj. 16% stanowił przedział 100-300 tys. zł), a planowany budżet w przedziale 100-300 tys. zł największego tytułu w horyzoncie 3 lat wskazało najwięcej badanych firm, tj. 24% (łącznie 51% badanych firm wskazało maksymalny budżet pojedynczego tytułu na poziomie poniżej 500 tys. zł), co wynikać może ze strategii większości firm gamingowych, polegającej na realizacji wielu nisko i średnio budżetowych gier w ramach jednego podmiotu, który skupia mniejszych producentów gier cyfrowych,
- większość firm, tj. 61% zatrudniało poniżej 10 pracowników, a 33% firma od 10 do 49 pracowników, przy czym najpopularniejszą formą współpracy (57%) były umowy cywilno-prawne, a umowy o pracę stanowiły jedynie 24%.

Zarząd Emitenta nie posiada dokładnej wiedzy na temat udziału Spółki oraz innych podmiotów konkurencyjnych w obszarze rynku, w którym prowadzi działalność. Na Datę Prospektu na krajowym rynku gier wideo działalność prowadzi duża liczba podmiotów, które jednak są mocno zróżnicowane pod względem: wielkości, specyfiki przyjętego modelu biznesowego, rodzaju produkowanych i wydawanych gier, historii działalności czy też tempa rozwoju. Biorąc to pod uwagę oraz globalny charakter rynku gier wideo w branży Emitenta trudno wskazać podmiot, który należałby do bezpośredniej konkurencji Spółki i jednocześnie odznaczał się tą samą charakterystyką co SimFabric S.A., mimo że cechy charakteryzujące Emitenta wpisują się w obraz studia deweloperskiego wyłaniający się z opisanego powyżej badania, tj. firmy gamingowej o średnim doświadczeniu, realizującej kilka projektów rocznie, wydającej samodzielnie gry, czy finansowanej kapitałami własnymi. Jednak przyjęty model biznesowy i strategia oparta na 6 filarach, a w szczególności projekty rozwijane przez spółki zależne, jest tym co odróżnia Emitenta od innych podmiotów działających na tym rynku. W ocenie Zarządu Emitenta, biorąc pod uwagę obecny profil działalności zdominowany przez portowanie gier oraz poziom rozwoju pozostałych filarów działalności Spółki, na Datę Prospektu wśród konkurencji w Polsce wyróżnić można poniższe podmioty:

Forever Entertainment S.A. - spółka założona w 2010 roku, uzyskująca szybkie tempo rozwoju w branży gier wideo. Od stycznia 2011 roku spółka jest notowana na rynku NewConnect Giełdy Papierów Wartościowych w Warszawie. Spółka rozpoczęła działalność produkcyjną oraz wydawniczą od dystrybucji gier mobilnych na platformy Apple App Store oraz Google Play. W krótkim czasie spółka podjęła współpracę z największymi platformami do sprzedaży gier, takimi jak Steam i GOG. W 2015 roku spółka poszerzyła działalność wydawniczą o kolejne platformy: Playstation 4, Xbox ONE oraz Nintendo Switch. Spółka jest obecnie w pierwszej trójce największych wydawców na świecie pod względem liczby gier wprowadzonych na konsolę Nintendo Switch. Plany spółki obejmują dalsze intensywne rozwijanie katalogu gier na wskazaną konsolę, której sprzedaż w porównaniu do sprzedaży innych konsol rośnie najszybciej od 2017 roku. Forever Entertainment wydaje gry na konsole w oparciu o IP (licencje gier) własne i w oparciu o IP pozyskane od zewnętrznych deweloperów. Spółka będąc partnerem indie deweloperów, współtworzy, portuje i wydaje gry na konsole: PlayStation 4, Xbox ONE, Nintendo Switch oraz na Google Stadia. W zamian otrzymuje stały udział w przychodach ze sprzedaży gier. Przygotowuje się także do wydawania gier na konsole najnowszej piątej generacji. Kolejnym filarem działalności jest wydawanie gier typu remake. Ponadto spółka prowadzi inwestycje w obszarze technologii wspierających pracę producentów gier. Pierwszą aplikacją spółki jest STERIO, która jako narzędzie programistyczne umożliwia grafikom 3D korzystanie ze standardowych jednostek fotograficznych do pobierania, importowania i odpowiednio konwertowania obrazów stereoskopowych na mapy modeli 3D. Podstawową korzyścią z wykorzystania STERIO w produkcjach gier na silniku Unity 3D jest ewidentne skrócenie czasu pracy grafików, a tym samym zmniejszenie kosztów tworzenia tych gier. Spółka posiada ponad 50 partnerów biznesowych, dystrybuje gry na 7 platformach, na których wydała łącznie ponad 80 gier.

Drageus Games S.A. - spółka istniejąca od maja 2017 roku, od kiedy wydała kilka gier na platformę Nintendo Switch, w tym Mech Rage oraz Mad Carnage. Ta warszawska spółka została powołana w celu produkcji i wydawania gier z gatunku science fiction i space opera. Drageus Games S.A. to wydawca i

developer niezależnych gier premium. Spółka specjalizuje się w tworzeniu, portowaniu i wydawaniu gier na konsole, w szczególności Nintendo Switch. Jest globalnym wydawcą, który współpracuje z developerami z różnych części świata – od USA po Uzbekistan. W swoim portfolio wydawniczym ma ponad dwadzieścia gier wydanych na najnowszej konsoli Nintendo.

SONKA S.A. - studio należące do Grupy Kapitałowej PlayWay S.A., założone w 2017 roku, specjalizujące się w działalności portowo-wydawniczej, portowej i produkcjach własnych. Spółka wykonuje porty gier z PC na konsolę Nintendo Switch. Najważniejszym dotychczasowym produktem tego typu jest gra pt. The Way Remastered. Spółka posiada także autorskie prawa majątkowe do marki Astro Bears, w tym gry Astro Bears Party. Gra została specjalnie zaprojektowana dla konsoli Nintendo Switch i przez wiele serwisów internetowych, YouTuberów czy graczy nazywana "najlepszą grą imprezową na Nintendo Switch".

Giants Software GmbH Studio Giants Software – szwajcarski producent gier symulacyjnych. Firma została założona w 2004 roku w Zurychu. Pierwszą grą producenta był Farming Simulator Classic (symulator farmy) wydany w 2008 roku. Gra osiągnęła duży sukces, w szczególności w Polsce oraz Niemczech, co skutkowało kolejnymi jej częściami. Giants Software wyprodukował również inne symulatory takie jak Demolition Company (symulator „demolki”) i Ski Region Simulator (symulator kurortu narciarskiego).

Należy również zwrócić uwagę, iż konkurentami względem Spółki na rynku gier wideo jest m.in.: PlayWay S.A. i Movie Games S.A. PlayWay S.A. jest największym akcjonariuszem Spółki, pierwszym inwestorem Emitenta oraz kooperantem przy grze Farm Expert 2018 Mobile. Movie Games S.A. jest kooperantem Emitenta, który zlecił portowanie i wydanie gry pt Lust for Darkness (Nintendo Switch). Ponadto wskazać należy, iż Movie Games S.A., oraz SimFabric S.A. należą do Grupy Kapitałowej PlayWay S.A., która dostępnymi kanałami dystrybucji promuje gry spółek będących w Grupie Kapitałowej PlayWay S.A.

5.3. ISTOTNE ZDARZENIA W ROZWOJU DZIAŁALNOŚCI EMITENTA

18.10.2016	Otrzymanie przez Julię Leszczyńską i Emila Leszczyńskiego głównej nagrody ESA (Europejskiej Agencji Kosmicznej) w konkursie na najlepszą aplikację kosmiczną
27.10.2016	Zawiązanie poprzednika prawnego Emitenta pod firmą EMILUS IT SOLUTIONS sp. z o.o. Założycielem spółki były Pani Julia Leszczyńska oraz Pani Patrycja Białorucka.
25.04.2017	Zawarcie umowy z Nintendo Co. Ltd. Corporation (właścicielem platformy Nintendo eShop) na dystrybucję gier Spółki za pośrednictwem sklepu Nintendo eShop.
30.06.2017	Podjęcie uchwał w przedmiocie podwyższenia kapitału zakładowego do kwoty 400.000,00 zł i zmiany nazwy (firmy) Emitenta na SimFabric sp. z o.o. Udziały w podwyższonym kapitale zakładowym obejmuje PlayWay S.A. oraz Pani Julia Leszczyńska.
01.07.2017	Premiera gry na Android i iOS pt. Farm Expert 2018 Mobile, która jest produkcją własną Emitenta. Spółka jest również właścicielem praw majątkowych do gry.
22.01.2018	Zawarcie umowy z Valve Corporation (właścicielem platformy dystrybucji cyfrowej Steam) na używanie i rozpowszechnianie aplikacji komputerowych Spółki za pośrednictwem platformy Steam.
30.03.2018	Premiera gry na Nintendo Switch na platformie Nintendo eShop pt. Farm Expert 2018 for Nintendo Switch, której właścicielem praw majątkowych do gry jest Emitent, będąca jego produkcją własną.
25.06.2018	Podjęcie uchwał w przedmiocie podwyższenia kapitału zakładowego do kwoty 562.500,00 zł oraz zmiany umowy spółki. Udziały w podwyższonym kapitale zakładowym obejmuje Pan Emil Leszczyński oraz 16 inwestorów indywidualnych (osób fizycznych).
30.11.2018	Premiera gry na PC/Mac Steam pt. Saboteur!, dla której Emitent jest właścicielem praw majątkowych oraz pełni rolę portującego i wydawcy.

04.01.2019	Podjęcie uchwały w przedmiocie przekształcenia SimFabric sp. z o.o. w spółkę SimFabric S.A.
11.02.2019	Podjęcie uchwały przez Zarząd Spółki m.in. w przedmiocie podwyższenia kapitału zakładowego do kwoty 625.000,00 zł, tj. poprzez emisję 625.000 akcji serii B.
18.04.2019	Podjęcie uchwał przez ZWZ Emitenta m.in. w przedmiocie: wyrażenia zgody na wprowadzenie do ASO NewConnect i dematerializację akcji serii A.
31.07.2019	Rejestracja w KRS oddziału Spółki – SimFabric S.A. oddział w Łodzi.
10.12.2019	Zakwalifikowanie projektu SAR pn.: „Platforma rozszerzonej rzeczywistości z elementami sztucznej inteligencji” do dofinansowania w ramach Funduszu Alfa-Bridge RDS Fund sp. z o.o.
16.12.2019	Zawiązanie spółki Blind Warrior sp. z o.o. jako spółki celowej do realizacji projektu SAR pn.: „Platforma rozszerzonej rzeczywistości z elementami sztucznej inteligencji” .
24.01.2020	Premiera gry na PlayStation 4 na platformie PlayStation Store pt. Saboteur!, dla której Emitent pełnił rolę portującego grę i wydawcy oraz jest właścicielem praw majątkowych do gry.
28.01.2020	Zawarcie umowy o wsparcie pomiędzy Narodowym Centrum Badań i Rozwoju, RDS FUND sp. z o.o. sp. k. z siedzibą w Łodzi, ASI RDS FUND sp. z o.o. sp. k. oraz Blind Warrior. Przedmiotem niniejszej umowy jest powierzenie przez RDS FUND sp. z o.o. sp. k. spółce Blind Warrior sp. z o.o. grantu w wysokości 855.879,00 zł na realizację projektu SAR pn.: "Platforma rozszerzonej rzeczywistości z elementami sztucznej inteligencji" w ramach Programu POIR 1.3.1: "Wsparcie projektów badawczo-rozwojowych w fazie preseed przez fundusze typu proof of concept –BRIDGE Alfa".
07.04.2020	Pierwszy dzień notowania 5.469.000 akcji serii A Emitenta o numerach od 0.000.001 do 5.002.000 oraz od 5.158.001 do 5.625.000 w alternatywnym systemie obrotu na rynku NewConnect.
27.04.2020	Podpisanie dwustronnej umowy wydawniczej pomiędzy Emitentem, a koncernem Koch Media GmbH z siedzibą w Höfen w Austrii. Przedmiotem Umowy jest przeniesienie 50% praw autorskich do dwóch gier na firmę KOCH, oraz wydania Gier przez firmę Koch Media GmbH na komputery PC oraz konsole Nintendo Switch, PS4 i Xbox One.
26.05.2020	Zawiązanie spółki zależnej MobileFabric S.A. z siedzibą w Warszawie
10.07.2020	Podpisanie umowy przez spółkę zależną od Emitenta MobileFabric S.A. z siedzibą w Warszawie ze spółką PlayWay S.A. z siedzibą w Warszawie dotyczącej gry Train Mechanic Simulator Mobile.
10.07.2020	Zawarcie umowy ze spółką PlayWay S.A. z siedzibą w Warszawie dotyczącej gry Train Mechanic Simulator VR.
07.08.2020	Zawiązanie spółki zależnej pod firmą VRFabric S.A. z siedzibą w Warszawie.
16.11.2020	Podpisanie dwustronnej umowy wydawniczej pomiędzy Emitentem, a koncernem Nacon z siedzibą w Lesquin we Francji. Przedmiotem umowy jest przeniesienie 50% praw autorskich do jednej gry na firmę Nacon, oraz wydania gry przez firmę Nacon na komputery PC oraz konsole Nintendo Switch, PS4 i Xbox One.
10.03.2021	Zawiązanie spółki zależnej pod firmą GR Games S.A. z siedzibą w Warszawie.
15.03.2021	Zawarcie ośmiu umów na realizację usług programistycznych dla spółki GroMar sp. z o.o. z siedzibą w Łodzi. Umowy zostały zawarte w ramach grantu Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, Europejskiego Funduszu Społecznego oraz Funduszu Spójności na lata 2014-2020.
27.05.2021	Podpisanie dwustronnej umowy wydawniczej pomiędzy Emitentem, a firmą GOG Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie. Przedmiotem umowy jest wprowadzenie do dystrybucji cyfrowej w sklepie GOG trzech gier z portfolio Emitenta: Saboteur!, Saboteur II: Avenging Angel oraz Saboteur SiO na platformę PC oraz Mac.

29.06.2021	Podpisanie umowy z Ministerstwem Rozwoju na dofinansowanie budowy Centrum Badawczo-Rozwojowego - Space Engine Lab w ramach działania 2.1 PO IR - konkurs 1 / 2.1 / 2020. Łączna wartość Projektu to ponad 25,11 mln zł, wartość kosztów kwalifikowanych wynosi 19,59 mln zł z czego wartość ww. dofinansowania to ponad 11,75 mln zł.
30.06.2021	Otrzymaniu przez spółkę zależną Blind Warrior Sp. z o.o. bezzwrotnego dofinansowania z Narodowego Centrum Badań i Rozwoju na realizację projektu SAR pn.: "Platforma rozszerzonej rzeczywistości z elementami sztucznej inteligencji" w ramach Funduszu Alfa-Bridge RDS Fund Sp. z o.o. Łączna kwota dofinansowania projektu wynosi 1,08 mln zł _co odpowiada jego całkowitemu kosztowi, z czego wartość dofinansowania otrzymanego od NCBiR wynosi 855 tys. zł, a pozostałą część stanowi finansowanie udzielone przez Fundusz RDS Fund w ramach realizacji programu POIR 1.3.1 "Wsparcie Projektów badawczo-rozwojowych w fazie preseed przez fundusze typu proof of concept – BRIDGE Alfa", które zostało przelane na konto Blind Warrior w ramach podniesienia kapitału zakładowego.
11.11.2021	Wydanie pierwszego w historii spółki prologu – darmowej wersji gry przed premierą i uruchomienie w ten sposób nowego narzędzia i procedury sprzedażowej w spółce – Gardenia: Prologue.
24.11.2021	Podpisanie pierwszej umowy z wydawcą chińskim firmą HeartBeat Games na dystrybucję gry Gardenia na terenie Chin.
31.12.2021	Podpisanie umowy z koncernem HTC przez VRFabric S.A. (spółkę zależną) na dystrybucję gier wirtualnej rzeczywistości na platformie VivePort
3.03.2022	Zawarcie porozumienia z koncernem HTC przez VRFabric S.A. (spółkę zależną), właścicielem cyfrowej platformy sprzedażowej VivePort na przygotowanie i dystrybucję chińskiej wersji gry Train Mechanic Simulator VR
9.03.2022	Przyznanie Spółce przez Fundację DFINITY grantu w wysokości 25.000\$ na pierwszy prototyp gry w oparciu o model „Play to Earn” oraz technologię blockchain

Źródło: Emitent

5.4. STRATEGIA I CELE

W przyjętej na lata 2020-2027 strategii rozwoju Grupa Kapitałowa SimFabric S.A. zakłada dalszy rozwój działalności poprzez portowanie i wydawanie dużej ilości, nisko i średnio budżetowych wysokomarżowych gier przez rozproszone niewielkie zespoły deweloperskie oraz pozyskiwanie kontraktów wydawniczych z globalnymi wydawcami. Takie podejście Zarządu zapewnia minimalizację ryzyka inwestycyjnego związanego z produkcją pojedynczej gry. Strategia rozwoju zostanie zrealizowana poprzez osiągnięcie następujących celów:

1. Rozwój studia portującego.
2. Uczestnictwo w najważniejszych targach na świecie (m. in. Gamescom Kolonia, PAX West Seattle, China Joy w Szanghaju, Tokyo Gameshow w Japonii oraz Game Connect w Paryżu).
3. Dywersyfikacja portfolio gier poprzez portowanie i wydawanie przynajmniej kilkunastu produkcji rocznie.
4. Pozyskiwanie inwestorów na tworzenie nowych gier.
5. Prowadzenie działalności badawczo-rozwojowej.

Strategia rozwoju Grupy Kapitałowej opiera się na sześciu filarach:

1. Produkcja własnych nisko oraz średnio budżetowych i wysokomarżowych gier.
2. Świadczenie usług portowania w oparciu o umowy wydawnicze na projekty otrzymane od podmiotów zewnętrznych.
3. Działalność badawczo-rozwojowa.
4. Produkcja gier mobilnych na urządzenia z systemami Android i iOS.
5. Produkcja gier na gogle wirtualnej rzeczywistości.
6. Tworzenie gier w modelu Play to Earn w oparciu o technologię blockchain.

W ramach realizacji pierwszego filara strategii Spółka w 2020 roku wyprodukowała i wydała 11 gier, głównie na konsole PlayStation 4 oraz Nintendo Switch. Są wśród nich takie produkcje jak Lust for Darkness, Construction Machines Simulator czy kolejne odsłony serii gier Saboteur!. W 2021 roku Grupa SimFabric wyprodukowała i wydała 11 gier, głównie na konsole Nintendo Switch, PlayStation 4, komputery PC, a także urządzenia mobilne z systemami Android oraz urządzenia wirtualnej rzeczywistości Oculus Rift. Są wśród nich takie produkcje jak gra Saboteur SiO, Preventive Strike oraz Gardenia: Prologue na konsole PlayStation 4, gra Preventive Strike wydana na nowy rynek brazylijski na Nintendo Switch, seria Saboteur wydana zarówno w nowej sieci dystrybucji w sklepie GOG na komputery PC, jak i ta sama seria wydana na urządzenia mobilne, nowa gra Gardenia: Prologue oraz Gardenia wydane na komputery PC w sklepie Steam i gra Train Mechanic Simulator VR wydana na urządzenia Oculus Rift w sklepie Steam VR.

Drugim elementem strategii jest świadczenie usług portowania w oparciu o umowy wydawnicze na projekty otrzymane od podmiotów zewnętrznych. Spółka jest stroną dwóch umów z koncernem Koch Media GmbH z Austrii oraz koncernem Nacon z Francji.

Trzecim elementem strategii jest działalność badawczo-rozwojowa. W ramach tego punktu Spółka realizuje kilka zadań, z których na największą uwagę zasługuje budowa Centrum Badawczo-Rozwojowego - Space Engine Lab. Spółka zawarła z Ministerstwem Rozwoju umowę na dofinansowanie projektu w ramach działania 2.1 PO IR - konkurs 1 / 2.1 / 2020. Kluczowym projektem Centrum, będzie opracowanie własnego silnika graficznego Space Engine 3D do tworzenia super realistycznych symulatorów przestrzeni kosmicznej.

Czwarty element strategii to produkcja gier mobilnych na urządzenia z systemami Android i iOS. Za realizację tego filara strategii odpowiedzialna jest spółka zależna MobileFabric S.A., której zadaniem jest wykonanie symulatorów, gier i produkcji własnych na urządzenia mobilne oraz portowanie gier należących do SimFabric S.A. Działalność MobileFabric S.A. będzie możliwa m. in. dzięki użyczeniu przez PlayWay S.A. infrastruktury wydawniczej na urządzenia mobilne grupy PlayWay oraz portowaniu i wydawaniu tytułów z portfolio tej grupy. Jedną z pierwszych gier, jaka zostanie przeportowana przez MobileFabric S.A. jest gra Train Mechanic Simulator Mobile należąca właśnie do portfolio spółki PlayWay S.A.

Piąty element strategii to produkcja gier na gogle wirtualnej rzeczywistości. W tym celu powstała druga spółka zależna – VRFabric S.A. Obecnie Spółka zależna pracuje nad czterema produkcjami należącymi do Emitenta, są to Train Mechanic Simulator, Moon Village VR, Flipper Mechanic Simulator VR, Mushrooms: Forest Walker VR oraz horror psychologiczny Cthulhu: Books of Ancients VR.

Realizacja przyjętej strategii opiera się o wypracowane w toku prowadzonej działalności przewagi konkurencyjne, wśród których najbardziej znaczące są:

- wieloletnie doświadczenie całego zespołu w tworzeniu produktów na konsole firmy Nintendo,
- wsparcie partnerów biznesowych takich jak PlayWay S.A.,
- długoletni udział w społecznościach internetowych Nintendo i Steam, znajomości wśród branżowych mediów,
- stabilna sytuacja finansowa Spółki,
- doświadczenie wydawnicze - sukcesy wydawnicze na rynku Nintendo pozwalają na łatwe pozyskiwanie i selektywny wybór nowych klientów;
- optymalizacja kosztów stałych - znikomy koszt portu oraz wydania gry w porównaniu do jej wytworzenia;
- planowany rozwój Spółki ukierunkowany na działalność badawczo-rozwojową;
- możliwość wzrostu przychodów ze sprzedaży poprzez rozwój Spółki w kierunku nowych platform dystrybucji gier.

Na Datę Prospektu Spółka po przeanalizowaniu aktualnych kompetencji i szans związanych z dynamicznie rozwijającym się rynkiem gier, planuje rozszerzenie działalności o produkcję gier w modelu Play to Earn ("Graj aby Zarabiać"), przy wykorzystaniu technologii blockchain, kryptowalut oraz NFT.

Podstawowe założenia w tym obszarze na lata 2022-2027 to:

1. Wprowadzenie do portfolio SimFabric gier w modelu Play to Earn,
2. Wprowadzenie NFT (niewymienialny token, z ang. non-fungible token) do gier z grupy kapitałowej SimFabric - SimFabric, MobileFabric, VRFabric, GR Games i Blind Warrior,
3. Wprowadzenie cyfrowego portfela z cyfrową walutą SIMcoin w oparciu o technologię blockchain,

4. Możliwość korzystania z SIMcoin w grach i usługach, a także w rabatach w ramach projektów Grupy Kapitałowej SimFabric,
5. Budowa własnego rozwiązania blockchain/NFT/SIMcoin w oparciu o Agendę Badawczo-Rozwojową planowanego Centrum Badawczo-Rozwojowego.

Emitent w ramach 6 filaru Strategii 15.03.2022 r. uruchomił produkcję pierwszego tytułu w oparciu o technologię blockchain oraz model „Play to Earn”. Pierwszy projekt gry, będący realizacją nowego 6 filaru strategii zrównoważonego rozwoju Spółki będzie finansowany z grantu na rozwój technologii blockchain, przyznanego Spółce przez szwajcarską Fundację DFINITY w dniu 09.03.2022 r. w wysokości 25.000 USD. Projekt gry po zakończeniu 3-miesięcznej fazy prototypowej planowany jest do przeniesienia do kolejnej fazy grantowej na rozwój technologii w wysokości 100.000 USD. Po tej fazie projekt gry planowany jest do dalszej komercjalizacji już do pełnego produktu w modelu "Play to Earn".

Projekt gry jest pierwszym z trzech planowanych do realizacji przez Grupę SimFabric. Pierwszy projekt gry, na który Emitent otrzymał grant jest realizowany przez zespół SimFabric S.A. Kolejne dwa planowane projekty gier, mają być realizowane przez zespoły VRFabric S.A. oraz MobileFabric S.A. Na każdy z trzech projektów planowane jest pozyskanie dwustopniowych grantów Fundacji DFINITY w wysokości 25.000 USD na fazę prototypową i 100.000 USD na fazę rozwojową. Łącznie Emitent w ramach trzech projektów grantowych planuje pozyskać sumę 375.000 USD.

Emitent rozpoczyna realizację 6 filaru rozszerzonej strategii rozwoju od gotowego środowiska programistycznego, stworzonego przez Fundację DFINITY, w oparciu o technologię IC (Internet Computer).

5.5. PODSUMOWANIE PODSTAWOWYCH INFORMACJI DOTYCZĄCYCH UZALEŻNIENIA EMITENTA OD PATENTÓW LUB LICENCJI, UMÓW PRZEMYSŁOWYCH, HANDLOWYCH LUB FINANSOWYCH, ALBO OD NOWYCH PROCESÓW PRODUKCYJNYCH – JEŻELI MA TO ISTOTNE ZNACZENIE DLA DZIAŁALNOŚCI LUB RENTOWNOŚCI EMITENTA

Spółka nie jest uzależniona od patentów lub licencji, umów handlowych lub przemysłowych, albo od nowych procesów produkcyjnych w stopniu istotnym z punktu widzenia działalności lub rentowności Spółki. Spółka nie jest uzależniona od żadnych umów handlowych lub przemysłowych, z wyjątkiem uzależnienia od umów z kluczowymi dystrybutorami, którzy są jednocześnie jednymi z największych dystrybutorów gier i aplikacji na świecie, za pośrednictwem prowadzonych przez nich cyfrowych platform dystrybucji oprogramowania, tj. Steam, Playstation Store, Nintendo eShop, Microsoft Store, Google Play, App Store. Zarobek platform polega na pobieraniu prowizji od sprzedaży gier. Następnie Emitent otrzymuje kwoty pomniejszone o prowizje platform, które stanowią przychód Emitenta. Platformy nie wystawiają faktur kosztowych Spółce, a prowizje pobierane są bezpośrednio od graczy.

Na Datę Prospektu Emitent posiada:

- umowę z Valve Corporation właścicielem platformy dystrybucyjnej Steam, umowę dystrybucyjną z właścicielem platformy Nintendo eShop, tj. z Nintendo Co. Ltd. Corporation, umowę dystrybucyjną z właścicielem platformy Playstation Store, tj. Sony Interactive Entertainment Europe Limited, które mają charakter uzależniający od odpowiednio: Steam, Nintendo eShop oraz Playstation Store, a także
- umowę z właścicielem platformy dystrybucyjnej Microsoft Store, Google Pay oraz App Store, które w ocenie Emitenta, podobnie jak pozostałe umowy wydawnicze opisane w Rozdziale 20 Istotne umowy nie mają charakteru uzależniającego.

Podsumowanie umów o charakterze uzależniającym		
Umowa dystrybucyjna z dnia 22.01.2018 r. pomiędzy poprzednikiem prawnym Emitenta, tj. SimFabric sp. z o.o. a Valve Corporation z siedzibą w Waszyngtonie	Na mocy zawartej umowy dystrybucyjnej, Emitent w szczególności udzielił Valve Corporation niewyłącznej, ogólnosiwiatowej licencji na używanie oraz dystrybucję gier i aplikacji komputerowych Emitenta poprzez platformę Steam w zamian za wynagrodzenie. W ramach umowy dystrybucyjnej Emitent zobowiązał się w szczególności do przekazywania gier i aplikacji komputerowych Emitenta na Steam w celu ich wydania nie później niż w dniu premiery. Na podstawie umowy dystrybucyjnej Emitent zobowiązany jest do dostarczenia gier i aplikacji komputerowych Emitenta kompatybilnych ze Steam oraz z wszelkimi usługami Steamworks. Umowa dystrybucyjna obowiązuje do czasu jej rozwiązania zgodnie z jej postanowieniami.	Przychody Emitenta z tytułu realizacji umowy od dnia jej zawarcia do Daty Prospektu wyniosły: 125.000,00 zł*
Umowa dystrybucyjna z dnia 04.10.2021 roku pomiędzy Emitentem a Nintendo Co., Ltd., z siedzibą w Kioto	Na mocy zawartej umowy dystrybucyjnej Emitent udzielił Nintendo Co. Ltd. oraz jego podmiotom stowarzyszonym niewyłącznej i nieodpłatnej licencji na terytorium wszystkich państw, na których funkcjonuje Nintendo eShop w stosunku do praw własności intelektualnych związanych z wszelkim oprogramowaniem opracowanym w celu zapewnienia kompatybilności z Systemem Nintendo oraz do użytku i działania wyłącznie na Systemie Nintendo, przeznaczonym do dystrybucji w formie cyfrowej lub zbiorczej, zgodnie z autoryzacją podmiotów Nintendo, w celu sprzedaży i dystrybucji tego oprogramowania. Umowa Dystrybucyjna została zawarta na okres 3 lat, a po tym okresie jest automatycznie przedłużana na kolejne okresy jednego roku.	Przychody Emitenta z tytułu realizacji umowy od dnia jej zawarcia do Daty Prospektu wyniosły: 1.385.000,00 zł*
Umowa wydawnicza z dnia 16.04.2018 roku pomiędzy poprzednikiem prawnym Emitenta, tj. SimFabric sp. z o.o. a SIE Group	Na podstawie umowy wydawniczej Emitent udzielił SIE Group niewyłącznej licencji na rozwój, publikację, produkcję, wprowadzanie na rynek, reklamę, dystrybucję lub sprzedaż produktów kompatybilnych z PlayStation. Licencja została udzielona wyłącznie na terytorium każdej spółki z Grupy SIĘ. Umowa obowiązuje od dnia wejścia w życie do 31 marca 2019 roku i ulega automatycznemu przedłużeniu na kolejne 12-miesięczne okresy. Na podstawie Aneksu do Umowy, zawartego w dniu 1 maja 2020 roku, Umowę rozszerzono na produkty lub usługi PS5 Wydawcy.	Przychody Emitenta z tytułu realizacji umowy od dnia jej zawarcia do Daty Prospektu wyniosły: 353.000,00 zł*

* zaprezentowane kwoty zostały zaokrąglone w górę do pełnych 100,00 zł,

Szczegółowy opis umów znajduje się w Rozdziale 20 Istotne umowy.

5.6. PODSTAWY WSZELKICH OŚWIADCZEŃ EMITENTA DOTYCZĄCYCH JEGO POZYCJI KONKURENCYJNEJ

Emitent nie przeprowadzał badań mających na celu określenie jego pozycji na rynku krajowym i zagranicznym, ani nie są mu znane wyniki takich badań. Emitent oceniając swoją pozycję konkurencyjną i rynek, na którym prowadzi działalność, opiera się na własnych analizach rynkowych oraz na następujących artykułach/opracowaniach/źródłach:

- „Polski Gamedev 2019/2020”, projekt badawczy Krakowskiego Parku Technologicznego Sp. z o.o.
- „Perspectives from the Global Entertainment & Media Outlook 2020-2024” W.Ballhaus, W.Chow, wyd. PricewaterhouseCoopers LLP, 2020 rok
- „Global Games Market Report” wyd. Newzoo International B.V., 06.05.2021 r.
- “Global Games Market Report” wyd. Newzoo International B.V., 05.05.2022 r.
- “Games firms opposing Russia are cutting off a \$3.4bn market”, James Batchelor, 09.03.2022 r.
- „VR Game Revenue in 2020 Increases 25% to \$589m Superdata Reports”, P.Graham, 08.01.2021
- „Number of Video Gamers worldwide 2015-2023”, J.Clement, wyd. Statista Ltd.
- „Kondycja polskiej branży gier 2020”, A.Krampus-Sepielak, P.Rodzińska-Szary, M.Bobrowski, M.Śliwiński, D.Gałuszka, wyd. Krakowski Park Technologiczny Sp. z o.o.
- „The game industry of Poland – report 2020”, Eryk Rutkowski, Jakub Marszałkowski, Sławomir Biedermann, wyd. 2020 rok, PARP
- „The game industry of Poland – report 2021”, Eryk Rutkowski, Jakub Marszałkowski, Sławomir Biedermann, wyd. 2021 rok, PARP
- Informacje opublikowane na stronach internetowych spółek Forever Entertainment SA, Drageus Games SA, Sonka SA

Informacje pochodzące z wyżej wymienionych źródeł zewnętrznych zostały dokładnie powtórzone oraz w stopniu, w jakim Emitent jest tego świadom i w jakim może to ocenić na podstawie przytoczonych wyżej artykułów, nie zostały pominięte żadne fakty, które sprawiłyby, że powtórzone informacje byłyby niedokładne lub wprowadzałyby w błąd.

Informacje pochodzące z wyżej wymienionych źródeł zawarte na stronach internetowych wskazywanych w odnośnikach nie stanowią części Prospektu i nie zostały zweryfikowane ani zatwierdzone przez właściwy organ nadzoru (Komisję Nadzoru Finansowego).

5.7. INWESTYCJE

5.7.1. OPIS (ŁĄCZNIE Z KWOTĄ) ISTOTNYCH INWESTYCJI EMITENTA ZA KAŻDY ROK OBROTOWY W OKRESIE OBJĘTYM HISTORYCZNYMI INFORMACJAMI FINANSOWYMI AŻ DO DATY DOKUMENTU REJESTRACYJNEGO

Emitent, ani żadna ze spółek z Grupy w okresie objętym Historycznymi informacjami finansowymi nie realizował/dokonywał inwestycji rzeczowych w środki trwałe o istotnym znaczeniu, co wynika ze specyfiki działalności Grupy. Emitent ponosił nakłady na wytworzenie gier oraz realizował inwestycje kapitałowe, w tym nabycie akcji i udziałów spółek z Grupy opisanych w pkt. 6 Dokumentu Rejestracyjnego. Tabela poniżej przedstawia informacje na temat łącznych nakładów inwestycyjnych Grupy na rzeczowe aktywa trwałe, wartości niematerialne i prace rozwojowe we wskazanych w niej okresach.

Poniesione nakłady inwestycyjne (tys. zł)	01.01.2019- 31.12.2019	01.01.2020- 31.12.2020	01.01.2021- 31.12.2021
Zakup rzeczowych środków trwałych	19	36	82
Zakup wartości niematerialnych	1 083	1 074	2 207
Razem inwestycje w niefinansowe aktywa trwałe	1 102	1 109	2 289
Razem inwestycje w finansowe aktywa trwałe	2	443	560
Razem nakłady inwestycyjne	1 104	1 552	2 942

Poniesione w okresie od 01.01.2019 r. do 31.12.2021 r. przez Grupę SimFabric nakłady inwestycyjne obejmowały nakłady za zakup rzeczowych składników środków trwałych o łącznej wartości 137 tys. zł, które przeznaczono na zakup sprzętu komputerowego i elektronicznego oraz nakłady na tworzenie gier (pozycja nakłady na prace rozwojowe w ramach aktywów niematerialnych) na łączną kwotę 4.364 tys. zł.

W ramach działalności inwestycyjnej Emitent w okresie od 01.01.2019 r. do 31.12.2021 r. nabył aktywa finansowe o łącznej wartości 1.005 tys. zł, w tym akcje (spółek zależnych) za 163,55 tys. zł, w szczególności:

- w 2019 roku akcje spółki Blind Warrior Sp. z o.o. o wartości 1,55 tys. zł,

- w 2020 roku akcje spółki MobileFabric S.A. o wartości 81,00 tys. zł,
- w 2020 roku akcje spółki VRFabric S.A. o wartości 62,00 tys. zł,
- w 2021 roku akcje spółki GR Games S.A. o wartości 19,00 tys. zł.

Ponadto w okresie od 01.01.2019 r. do 31.12.2021 r. Grupa SimFabric udzieliła pożyczek w łącznej kwocie 300 tys. zł, w szczególności w 2020 roku udzieliła pożyczki Gromar Sp. z o.o. o wartości 300 tys. zł.

Nakłady inwestycyjne były poniesione w całości na terenie Polski. Nakłady inwestycyjne poniesione w okresie od dnia 01.01.2019 r. do 31.12.2021 r. były finansowane ze środków własnych.

Poniższa tabela przedstawia nakłady inwestycyjne Grupy (w tys. PLN), poniesione w okresie od 01.01.2022 r. do 31.03.2022 r.

Poniesione nakłady inwestycyjne (tys. zł)	Od 01.01.2022 do 31.03.2022
Zakup rzeczowych środków trwałych	6
Zakup wartości niematerialnych	2 120
Razem inwestycje w niefinansowe aktywa trwałe	2 126
Razem inwestycje w finansowe aktywa trwałe	4 781
Razem nakłady inwestycyjne	6 907

Poniesione w okresie od 01.01.2022 r. do 31.03.2022 r. przez Grupę SimFabric nakłady inwestycyjne obejmowały nakłady na zakup rzeczowych składników środków trwałych o łącznej wartości 6 tys. zł, za które nabyto zestawy komputerowe oraz nakłady na tworzenie gier (pozycja nakłady na prace rozwojowe w ramach aktywów niematerialnych) o łącznej wartości 2.120 tys. zł.

W ramach działalności inwestycyjnej Grupa SimFabric w okresie od 01.01.2022 r. do 31.03.2022 r. nabyła aktywa finansowe o łącznej wartości 4.781 tys. zł, w tym :

- VRFabric S.A. nabyła akcje spółki Spark VC ASI S.A. o wartości 2.381 tys. zł oraz
- MobileFabric S.A. nabyła akcje spółki Green Wave Factory S.A. za kwotę 2.400 tys. zł.

W okresie od 31.03.2022 r. do Daty Prospektu nakłady inwestycyjne poniesione przez Emitent wyniosły 1.630 tys. zł i dotyczyły nakładów na tworzenie gier (pozycja nakłady na prace rozwojowe w ramach aktywów niematerialnych).

Nakłady inwestycyjne były poniesione w całości na terenie Polski. Nakłady inwestycyjne poniesione w okresie od dnia 01.01.2022 r. do Daty Prospektu były finansowane ze środków własnych.

5.7.2. OPIS ISTOTNYCH INWESTYCJI EMITENTA, KTÓRE SĄ W TOKU LUB W STOSUNKU DO KTÓRYCH PODJĘTO JUŻ WIĄŻĄCE ZOBOWIĄZANIA, WRAZ Z PODZIAŁEM GEOGRAFICZNYM TYCH INWESTYCJI (KRAJ I ZAGRANICA) ORAZ SPOSOBAMI FINANSOWANIA (WEWNĘTRZNE LUB ZEWNĘTRZNE)

W dniu 29.06.2021 r. Emitent podpisał umowę z Ministerstwem Rozwoju na dofinansowanie budowy Centrum Badawczo-Rozwojowego - Space Engine Lab w ramach działania 2.1 PO IR - konkurs 1 / 2.1 / 2020. Łączna wartość projektu to ponad 25,11 mln zł, wartość kosztów kwalifikowanych wynosi 19,59 mln zł z czego wartość ww. dofinansowania to ponad 11,75 mln zł. Wkład własny Emitent zamierza sfinansować ze środków własnych. Emitent nie podjął żadnych innych wiążących zobowiązań związanych z inwestycjami w przyszłości. Emitent w dniu 16.12.2021 r. podpisał list intencyjny na zakup dwóch działek budowlanych położonych w Katowicach o łącznej powierzchni 1,73 ha, na których planowana jest budowa Centrum Badawczo-Rozwojowego – Space Engine Lab. Łączna kwota zakupu nieruchomości została ustalona na sumę 2,768 mln zł netto. List intencyjny określał rezerwację nieruchomości do dnia 15.03.2022 r. w celu przeprowadzenia stosownych badań gruntowych przez Emitenta. List intencyjny nie stanowił umowy przedwstępnej sprzedaży gruntu ani jakiegokolwiek innej umowy zobowiązującej do zbycia lub nabycia. Na Datę Prospektu nie doszło do zakupu nieruchomości objętej rezerwacją na mocy listu intencyjnego przez Emitenta, a Emitent nie wiąże żadnych planów z nieruchomością objętą listem intencyjnym. Na Datę Prospektu Emitent proceduje z Ministerstwem Rozwoju zawarcie aneksu na zmianę lokalizacji terenu budowy Centrum Badawczo-Rozwojowego. Aneks

ten nadal jest w trakcie akceptacji przez Ministerstwo Rozwoju. Uzupełniane są dokumenty dotyczące nieruchomości w nowej lokalizacji budowy oraz warunków środowiskowych. Z tego względu Emitent jest przed finalną decyzją o zakupie gruntu w nowej lokalizacji. Bez akceptacji aneksu do umowy, poniesione koszty na zakup nieruchomości nie będą kwalifikowane i nie zostałyby objęte dofinansowaniem.

Rozpoczęcie budowy Centrum Badawczo-Rozwojowego planowane jest na pierwszą połowę 2023 roku. Celem niniejszego projektu jest budowa Centrum Badawczo-Rozwojowego poprzez nabycie infrastruktury badawczo-rozwojowej, która służyć będzie prowadzeniu prac badawczo-rozwojowych na rzecz tworzenia innowacyjnych produktów: komercyjnego symulatora badawczo-rozwojowego dla przemysłu kosmicznego i rozrywkowego oraz systemu do digitalizacji przestrzennej i pomiaru ruchu. Kluczowym punktem agendy badawczo-rozwojowej Projektu, będzie opracowanie własnego silnika graficznego Space Engine 3D do tworzenia superrealistycznych symulatorów przestrzeni kosmicznej, kierowanych zarówno do przemysłu rozrywkowego, jak i do największych Agencji Kosmicznych. W przygotowaniu innowacyjnych rozwiązań Centrum będzie korzystało z technologii: Fotogrametrii, MoCap, Sztucznej Inteligencji, Ucznia Maszynowego i własnych narzędzi i rozwiązań informatycznych. Emitent w ramach agendy badawczej Projektu podpisał listy intencyjne o współpracy z dwoma Uczelniami Wyższymi: Uniwersytetem Śląskim w Katowicach oraz Uniwersytetem Zielonogórskim w Zielonej Górze. Projekt budowy Centrum obejmuje budowę największego w Europie wschodniej Centrum Badawczo-Rozwojowego, w którym będzie realizowana agenda badawczo-rozwojowa, w szczególności zaplecze biurowo-technologiczne, halę z budynkami laboratoryjno-symulacyjnymi oraz budynki typu bungalow, stanowiące zaplecze pracownicze, wypoczynkowe i bazę noclegową dla pracowników studiów deweloperskich.

5.7.3. INFORMACJE DOTYCZĄCE SPÓŁEK JOINT VENTURE I PRZEDSIĘBIORSTW, W KTÓRYCH POSIADANY PRZEZ EMITENTA UDZIAŁ W KAPITALE MOŻE MIEĆ ZNACZĄCY WPŁYW NA OCENĘ JEGO WŁASNYCH AKTYWÓW I PASYWÓW, SYTUACJI FINANSOWEJ ORAZ ZYSKÓW I STRAT

Wszystkie opisane w innych Rozdziałach spółki zależne, w których emitent posiada udziały, są istotne z punktu widzenia realizacji strategii Emitenta. Lista i opis spółek zależnych od Emitenta znajduje się w pkt. 6 Dokumentu Rejestracyjnego.

5.7.4. OPIS KWESTII ZWIĄZANYCH Z OCHRONĄ ŚRODOWISKA, KTÓRE MOGĄ MIEĆ WPŁYW NA WYKORZYSTANIE PRZEZ EMITENTA RZECZOWYCH ŚRODKÓW TRWAŁYCH

Charakter działalności Emitenta powoduje, że nie występują żadne istotne kwestie związane z ochroną środowiska, które mogą mieć wpływ na wykorzystanie przez Grupę SimFabric rzeczowych środków trwałych. Sytuacja ta może ulec zmianie w momencie rozpoczęcia inwestycji w projekt budowy Centrum Badawczo-Rozwojowego, na który Emitent otrzymał dofinansowania. W tym przypadku wszelkie kwestie związane z ochroną środowiska będą wymagały dostosowania działań Emitenta do wymogów prawa budowlanego.

6. STRUKTURA ORGANIZACYJNA

6.1. W PRZYPADKU EMITENTA, KTÓRY JEST CZĘŚCIĄ GRUPY – KRÓTKI OPIS GRUPY EMITENTA ORAZ MIEJSCA EMITENTA W TEJ GRUPIE. MOŻE TO MIEĆ FORMĘ SCHEMATU STRUKTURY ORGANIZACYJNEJ LUB DO TAKIEGO OPISU MOŻE BYĆ DOŁĄCZONY SCHEMAT STRUKTURY ORGANIZACYJNEJ, JEŻELI POMOŻE TO WYJAŚNIĆ STRUKTURĘ

Na Datę Prospektu Emitent jest podmiotem stowarzyszonym, należącym do grupy kapitałowej PlayWay S.A. Akcjonariusz PlayWay S.A. z siedzibą w Warszawie posiada łącznie 2.810.000 akcji Spółki stanowiących 44,96% udziału w kapitale zakładowym Emitenta oraz uprawniających do 2.810.000 głosów na Walnym Zgromadzeniu, co uprawnia do 44,96% udziału w głosach na Walnym Zgromadzeniu Emitenta. Emitent stanowi jednostkę, która w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym PlayWay S.A. wyceniana jest metodą praw własności.

Podstawowe dane o PlayWay S.A

Firma:	PlayWay S.A.
Forma prawna:	spółka akcyjna
Siedziba:	Warszawa
Adres:	ul. Bluszczańska 76 lok. PAW. 6, 00-712 Warszawa
KRS:	0000389477
NIP:	5213609756
REGON:	142985260
Zarząd:	Krzysztof Kostowski - Prezes Zarządu, Jakub Władysław Trzebiński - Wiceprezes Zarządu
Przedmiot przeważającej działalności:	działalność wydawnicza w zakresie gier komputerowych (PKD: 58, 21, Z)
Udział w ogólnej liczbie głosów Emitenta:	44,96%
Udział w kapitale zakładowym Emitenta:	44,96%

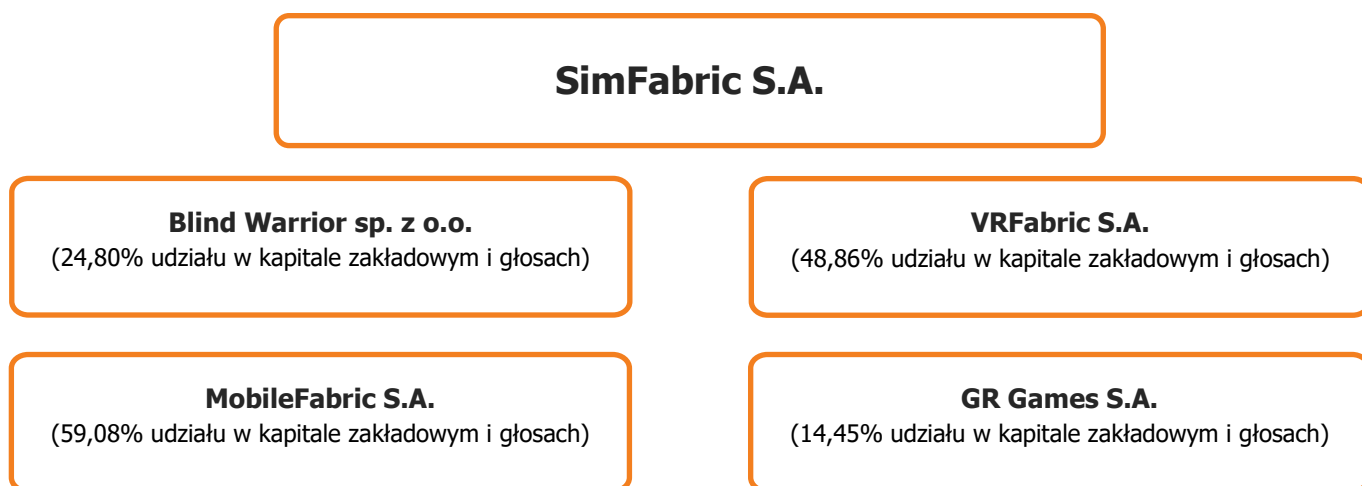
Źródło: Emitent

6.2. WYKAZ ISTOTNYCH PODMIOTÓW ZALEŻNYCH EMITENTA WRAZ Z PODANIEM ICH NAZWY, KRAJU ZAŁOŻENIA LUB SIEDZIBY, PROCENTOWEGO UDZIAŁU EMITENTA W KAPITALE TYCH PODMIOTÓW ORAZ PROCENTOWEGO UDZIAŁU W PRAWACH GŁOSU, JEŻELI JEST ON RÓŻNY OD UDZIAŁU W KAPITALE

Spółki zależne

Na Datę Prospektu Emitent tworzy Grupę Kapitałową wraz z czterema podmiotami zależnymi od Spółki. Spółka jest podmiotem dominującym w stosunku do czterech spółek, tj.: Blind Warrior sp. z o.o., MobileFabric S.A., VRFabric S.A. oraz GR Games S.A.

Podmioty zależne od SimFabric S.A.



Źródło: Emitent

MobileFabric S.A.

Emitent na datę Prospektu posiada 59,08% udziału w kapitale MobileFabric S.A. Emitent stanowi jednostkę dominującą wobec MobileFabric S.A. w rozumieniu MSSF.

MobileFabric S.A. została w dniu 26.05.2020 r. zawiązana przez Emitenta i Emila Leszczyńskiego – Przewodniczącego Rady Nadzorczej Emitenta. Przy zawiązaniu Emitent objął i pokrył wkładem pieniężnym 810.000 akcji, stanowiących 81% udziału w kapitale zakładowym MobileFabric S.A. Pozostałe akcje zostały objęte i pokryte wkładem pieniężnym przez Emila Leszczyńskiego - Przewodniczącego Rady Nadzorczej Emitenta.

Podstawowe dane o MobileFabric S.A.

Firma:	MobileFabric S.A.
Forma prawna:	Spółka akcyjna
Siedziba:	Warszawa
Adres:	ul. Królowej Marysieńki, nr 5B 02-954 Warszawa
KRS:	0000844665
NIP:	9512502560
REGON:	386233788
Zarząd:	Julia Natalia Leszczyńska – Prezes Zarządu
Udział Emitenta w ogólnej liczbie głosów:	59,08%
Udział Emitenta w kapitale zakładowym:	59,08%

Źródło: Emitent

Emitent posiada 810.000 akcji w MobileFabric S.A., które stanowią 59,08% kapitału zakładowego i 59,08% ogólnej liczby głosów na Zgromadzeniu Wspólników.

Powiązania spółki z Członkami Zarządu lub Członkami Rady Nadzorczej Emitenta

Na Datę Prospektu występują następujące powiązania osobowe i kapitałowe:

1. Julia Leszczyńska - Prezes Zarządu Emitenta pełni jednocześnie funkcję Prezesa Zarządu MobileFabric S.A. oraz jest jednocześnie akcjonariuszem MobileFabric S.A. posiadającym 70.000 akcji, stanowiących 5,11% udziału w kapitale zakładowym i tyle samo w głosach na Walnym Zgromadzeniu,
2. Emil Leszczyński – Przewodniczący Rady Nadzorczej Emitenta pełni jednocześnie funkcję Przewodniczącego Rady Nadzorczej MobileFabric S.A. oraz jest jednocześnie akcjonariuszem MobileFabric S.A. posiadającym 120.000 akcji, stanowiących 8,75% udziału w kapitale zakładowym i tyle samo w głosach na Walnym Zgromadzeniu,
3. Marcin Woszczak - Członek Rady Nadzorczej Emitenta pełni jednocześnie funkcję Członka Rady Nadzorczej MobileFabric S.A.,
4. Kamila Woszczak - Członek Rady Nadzorczej Emitenta pełni jednocześnie funkcję Członka Rady Nadzorczej MobileFabric S.A.,
5. Piotr Leszczyński - Członek Rady Nadzorczej Emitenta pełni jednocześnie funkcję Członka Rady Nadzorczej MobileFabric S.A. oraz jest jednocześnie akcjonariuszem MobileFabric S.A. posiadającym 1.000 akcji, stanowiących 0,07% udziału w kapitale zakładowym i tyle samo w głosach na Walnym Zgromadzeniu.

VRFabric S.A.

Emitent na datę Prospektu posiada 48,86% udziału w kapitale VRFabric S.A. Emitent stanowi jednostkę dominującą wobec VRFabric S.A. w rozumieniu MSSF.

VRFabric S.A. została w dniu 07.08.2020 r. zawiązana przez Emitenta, Emila Leszczyńskiego – Przewodniczącego Rady Nadzorczej Emitenta oraz dwa podmioty prawne, które na dzień zawiązania VRFabric S.A. oraz na Datę Prospektu są podmiotami niepowiązanymi z Emitentem. Przy zawiązaniu Emitent objął i pokrył wkładem pieniężnym 620.000 akcji, stanowiących 62% udziału w kapitale zakładowym VRFabric S.A. Pozostałe akcje zostały objęte i pokryte wkładem pieniężnym przez Emila Leszczyńskiego - Przewodniczącego Rady Nadzorczej Emitenta oraz dwa podmioty prawne, które na dzień zawiązania VRFabric S.A. oraz na Datę Prospektu są podmiotami niepowiązanymi z Emitentem.

Podstawowe dane o VRFabric S.A.

Firma:	VRFabric S.A
Forma prawna:	Spółka akcyjna
Siedziba:	Warszawa
Adres:	ul. Królowej Marysieńki, nr 5B, 02-954 Warszawa
KRS:	0000855316
NIP:	9512506026
REGON:	386817087
Zarząd:	Julia Natalia Leszczyńska – Prezes Zarządu
Przedmiot przeważającej działalności:	działalność wydawnicza w zakresie gier komputerowych (PKD: 58, 21, Z)
Udział Emitenta w ogólnej liczbie głosów:	48,86%
Udział Emitenta w kapitale zakładowym:	48,86%

Źródło: Emitent

Emitent posiada 620.000 akcji w VRFabric S.A., które stanowią 48,86% kapitału zakładowego i 48,86% ogólnej liczby głosów na Zgromadzeniu Wspólników.

Powiązania spółki z Członkami Zarządu lub Członkami Rady Nadzorczej Emitenta

Na Datę Prospektu występują następujące powiązania osobowe i kapitałowe:

1. Julia Leszczyńska - Prezes Zarządu Emitenta pełni jednocześnie funkcję Prezesa Zarządu VRFabric S.A., oraz jest jednocześnie akcjonariuszem VRFabric S.A. posiadającym 95.000 akcji, stanowiących 7,49% udziału w kapitale zakładowym i tyle samo w głosach na Walnym Zgromadzeniu
2. Emil Leszczyński – Przewodniczący Rady Nadzorczej Emitenta pełni jednocześnie funkcję Przewodniczącego Rady Nadzorczej VRFabric S.A. oraz jest jednocześnie akcjonariuszem VRFabric S.A. posiadającym 95.000 akcji, stanowiących 7,49% udziału w kapitale zakładowym i tyle samo w głosach na Walnym Zgromadzeniu,
3. Marcin Woszczak - Członek Rady Nadzorczej Emitenta pełni jednocześnie funkcję Członka Rady Nadzorczej VRFabric S.A.,
4. Kamila Woszczak - Członek Rady Nadzorczej Emitenta pełni jednocześnie funkcję Członka Rady Nadzorczej VRFabric S.A.,
5. Piotr Leszczyński - Członek Rady Nadzorczej Emitenta pełni jednocześnie funkcję Członka Rady Nadzorczej VRFabric S.A.

Blind Warrior sp. z o.o.

Emitent na datę Prospektu posiada 24,80% udziału w kapitale Blind Warrior sp. z o.o. Emitent stanowi jednostkę dominującą wobec Blind Warrior sp. z o.o. w rozumieniu MSSF z uwagi na sprawowanie

kontroli nad Blind Warrior sp. z o.o. Przy ocenie sprawowania kontroli Emitenta nad Blind Warrior sp. z o.o. pod uwagę wzięte zostały wszystkie fakty i okoliczności, w tym w szczególności powiązania osobowe oraz zaangażowanie kapitałowe Emitenta w kapitale zakładowym.

Blind Warrior sp. z o.o. została w dniu 19.12.2019 r. zawiązana przez Emitenta, Emila Leszczyńskiego – Przewodniczącego Rady Nadzorczej Emitenta, Marcina Koca, oraz ASI RDS FUND sp. z o. o. sp. k. Przy zawiązaniu Emitent objął 31 udziałów, stanowiących 30,69% udziału w kapitale zakładowym Blind Warrior sp. z o.o. Pozostałe udziały zostały objęte przez Emila Leszczyńskiego - Przewodniczącego Rady Nadzorczej Emitenta oraz Marcina Koca, oraz ASI RDS FUND sp. z o. o. sp. k.

Podstawowe dane o Blind Warrior sp. z o.o.

Firma:	Blind Warrior sp. z o.o.
Forma prawna:	Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością
Siedziba:	Warszawa
Adres:	ul. Królowej Marysienki, nr 5B, 02-954 Warszawa
KRS:	0000820010
NIP:	9512495699
REGON:	385145668
Zarząd:	Emil Leszczyński – Prezes Zarządu
Przedmiot przeważającej działalności:	badania naukowe i prace rozwojowe w dziedzinie pozostałych nauk przyrodniczych i technicznych (72, 19, Z)
Udział Emitenta w ogólnej liczbie głosów:	24,80%
Udział Emitenta w kapitale zakładowym:	24,80%

Źródło: Emitent

Powiązania spółki z Członkami Zarządu lub Członkami Rady Nadzorczej Emitenta

Na Datę Prospektu występują następujące powiązania osobowe i kapitałowe:

Emil Leszczyński – Przewodniczący Rady Nadzorczej Emitenta pełni jednocześnie funkcję Prezesa Zarządu Blind Warrior sp. z o.o. i jest jednocześnie współnikiem Blind Warrior sp. z o.o. posiadającym 31 udziałów w kapitale zakładowym Blind Warrior sp. z o.o., stanowiących 24,80% udziału w kapitale zakładowym Blind Warrior sp. z o.o. i uprawniających do 24,80% głosów na Zgromadzeniu Wspólników Blind Warrior sp. z o.o.

GR Games S.A.

Emitent na datę Prospektu posiada 14,45% udziału w kapitale GR Games S.A. Emitent stanowi jednostkę dominującą wobec GR Games S.A. w rozumieniu MSSF z uwagi na sprawowanie kontroli nad GR Games S.A. Przy ocenie sprawowania kontroli Emitenta nad GR Games S.A. pod uwagę wzięte zostały wszystkie fakty i okoliczności, w tym w szczególności powiązania osobowe oraz zaangażowanie kapitałowe Emitenta w kapitale zakładowym.

GR Games S.A. została w dniu 10.03.2021 r. zawiązana przez Emitenta, Emila Leszczyńskiego – Przewodniczącego Rady Nadzorczej Emitenta oraz Maximilliona Coopera. Przy zawiązaniu Emitent objął i pokrył wkładem pieniężnym 190.000 akcji, stanowiących 19% udziału w kapitale zakładowym GR Games S.A. Pozostałe akcje zostały objęte i pokryte wkładem pieniężnym przez Emila Leszczyńskiego - Przewodniczącego Rady Nadzorczej Emitenta oraz Maximilliona Coopera.

Podstawowe dane o GR Games S.A.

Firma:	GR Games S.A.
Forma prawna:	spółka akcyjna
Siedziba:	Warszawa
Adres:	ul. Królowej Marysieńki, nr 5B 02-954 Warszawa
KRS:	0000891298
NIP:	9512516846
REGON:	388536702
Zarząd:	Julia Natalia Leszczyńska – Prezes Zarządu
Przedmiot przeważającej działalności:	działalność wydawnicza w zakresie gier komputerowych (PKD: 58, 21, Z)
Udział Emitenta w ogólnej liczbie głosów przez Emitenta:	14,45%
Udział Emitenta w kapitale zakładowym:	14,45%

Źródło: Emitent

Powiązania spółki z Członkami Zarządu lub Członkami Rady Nadzorczej Emitenta

Na Datę Prospektu występują następujące powiązania osobowe i kapitałowe:

1. Julia Leszczyńska - Prezes Zarządu Emitenta pełni jednocześnie funkcję Prezesa Zarządu GR Games S.A. i jest jednocześnie akcjonariuszem GR Games S.A. posiadającym 200.000 akcji, stanowiących 15,21% udziału w kapitale zakładowym i tyle samo w głosach na Walnym Zgromadzeniu,
2. Emil Leszczyński – Przewodniczący Rady Nadzorczej Emitenta pełni jednocześnie funkcję Przewodniczącego Rady Nadzorczej GR Games S.A. i jest jednocześnie akcjonariuszem GR Games S.A. posiadającym 310.000 akcji, stanowiących 23,57% udziału w kapitale zakładowym i tyle samo w głosach na Walnym Zgromadzeniu,
3. Marcin Woszczak - Członek Rady Nadzorczej Emitenta pełni jednocześnie funkcję Członka Rady Nadzorczej GR Games S.A.,
4. Kamila Woszczak - Członek Rady Nadzorczej Emitenta pełni jednocześnie funkcję Członka Rady Nadzorczej GR Games S.A.,
5. Piotr Leszczyński - Członek Rady Nadzorczej Emitenta pełni jednocześnie funkcję Członka Rady Nadzorczej GR Games S.A.

Spółki współkontrolowane

Na Datę Prospektu Spółka nie posiada spółek współkontrolowanych.

Jednostki stowarzyszone

Na Datę Prospektu Spółka nie posiada jednostek stowarzyszonych.

7. ANALIZA OPERACYJNA I FINANSOWA

W celu kompleksowego przedstawienia sytuacji finansowej i operacyjnej Emitenta, zostały zastosowane alternatywne pomiary wyników. Dostarczają one istotnych informacji na temat sytuacji finansowej, efektywności działania, rentowności oraz przepływów gotówkowych.

Alternatywne pomiary wyników nie są miernikiem wyników finansowych zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej ani nie powinny być traktowane jako mierniki wyników finansowych lub przepływów pieniężnych. Wskaźniki te nie są jednolicie definiowane i mogą nie być

porównywalne do wskaźników prezentowanych przez inne spółki, w tym spółki prowadzące działalność w tym samym sektorze, co Grupa Emitenta. Alternatywne pomiary wyników powinny być analizowane wyłącznie jako dodatkowe, nie zaś zastępujące informacje finansowe prezentowane w skonsolidowanych sprawozdaniach finansowych Grupy Emitenta. Dane te powinny być rozpatrywane łącznie ze skonsolidowanymi sprawozdaniem finansowymi Emitenta.

Emitent prezentuje wybrane wskaźniki APM, ponieważ w jego opinii są one źródłem dodatkowych (oprócz danych prezentowanych w sprawozdaniach finansowych), wartościowych informacji o sytuacji finansowej i operacyjnej Grupy, jak również ułatwiają analizę i ocenę osiągniętych przez Grupę wyników finansowych na przestrzeni poszczególnych okresów sprawozdawczych. Emitent prezentuje te konkretne alternatywne pomiary wyników, ponieważ stanowią one standardowe miary i wskaźniki powszechnie stosowane w analizie finansowej. Dobór Alternatywnych pomiarów wyników został poprzedzony analizą ich przydatności pod kątem dostarczenia inwestorom przydatnych informacji na temat sytuacji finansowej, przepływów pieniężnych i efektywności finansowej Grupy Emitenta i w opinii Emitenta pozwala na optymalną ocenę osiągniętych wyników finansowych.

Kierując się wytycznymi ESMA „Alternatywne pomiary wyników” - 05/10/2015 ESMA/2015/1415pl, poniżej przedstawiono ich definicję oraz sposób obliczania:

- EBIT - zysk z działalności operacyjnej tj. zysk przed odsetkami i opodatkowaniem
- EBITDA - zysk z działalności operacyjnej (EBIT) powiększony o koszty niepieniężne (np. amortyzacja),
- marża brutto ze sprzedaży – zysk brutto ze sprzedaży/przychody ze sprzedaży,
- marża EBITDA – EBITDA/przychody ze sprzedaży,
- marża EBIT – EBIT/przychody ze sprzedaży,
- marża netto – zysk netto/przychody ze sprzedaży,
- ROE (z ang. Return on Equity) – zysk lub strata netto/kapitał własny
- ROA (z ang. Return on Assets) – zysk lub strata netto/aktywa ogółem
- wskaźnik zadłużenia ogólnego – zobowiązania ogółem/pasywa ogółem,
- wskaźnik zadłużenia oprocentowanego – (kredyty i pozostałe zadłużenie + zobowiązania z tytułu wyemitowanych obligacji)/pasywa ogółem,
- wskaźnik dług netto/EBITDA – (kredyty i pozostałe zadłużenie + zobowiązania z tytułu wyemitowanych obligacji - środki pieniężne i ich ekwiwalenty)/EBITDA (liczona narastająco za 12 miesięcy).

Emitent ponadto wskazuje, że wskazanym powyżej alternatywnym pomiarom wyników nie należy nadawać większego znaczenia niż pomiarom bezpośrednim, wynikającym ze sprawozdania finansowego.

	31.12.2019	31.12.2020	31.12.2021	I kw. 2021	I kw. 2022
EBIT (tys. zł)	571	4 595	3 495	957	1 423
EBITDA (tys. zł)	598	5 183	4 512	1 212	1 737
Marża EBIT	34,9%	43,3%	38,9%	45,7%	57,6%
Marża EBITDA	36,6%	48,9%	50,3%	57,9%	70,4%
Marża netto	30,2%	42,2%	35,9%	41,9%	56,7%
ROE	21,0%	31,6%	17,5%	5,7%	5,7%
ROA	14,1%	25,8%	15,3%	5,2%	5,2%
Wskaźnik zadłużenia ogólnego	33,1%	17,6%	12,6%	8,6%	8,8%
Wskaźnik zadłużenia oprocentowanego	8,6%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%
Wskaźnik dług netto/EBITDA	-1,2	-1,6	-2,2	-9,1	-4,4

W okresie objętym Historycznymi informacjami finansowymi, tj. 2019-2021 oraz w I kwartale 2022 roku Emitent notował wysokie wskaźniki działalności operacyjnej zaprezentowane w tabeli powyżej – wzrost EBIT i EBITDA oraz wzrost marży, przy utrzymujących się na niskim poziomie wskaźnikach zadłużenia. Dane za okres od 01.01.2022 r. do 31.03.2022 r. nie podlegały badaniu przez biegłego rewidenta.

Wskazać należy ponadto, że ujemna wartość wskaźnika dług netto/EBITDA wynika z faktu, że wartość posiadanych przez Emitenta środków pieniężnych przewyższała wartość zadłużenia na każdy dzień bilansowy objęty Historycznymi Informacjami Finansowymi za lata 2019-2021 oraz na koniec I kwartału 2021 i 2022 roku. Wskaźniki ROE i ROA dla okresu I kwartału 2022 i 2021 roku nie powinny być porównywane ze wskaźnikami ROE i ROA dla całego roku, gdyż pokazują relację zysku netto wygenerowanego w części roku odpowiednio do całości kapitałów własnych i aktywów.

7.1. KONDYCJA FINANSOWA

Ocena sytuacji finansowej Grupy SimFabric została przeprowadzona na podstawie historycznych skonsolidowanych danych finansowych Grupy, na które składają się zbadane przez biegłego rewidenta sprawozdania finansowe za lata 2019-2021 oraz dane finansowe za okres od 01.01.2022 r. do 31.03.2022 r., które nie podlegały badaniu przez biegłego rewidenta. Historyczne Informacje Finansowe za lata 2019-2021 obejmują skonsolidowane sprawozdania finansowe Grupy SimFabric za lata obrotowe kończące się 31.12.2019 r., 31.12.2020 r. i 31.12.2021 r. i zostały sporządzone zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Rachunkowości. Sprawozdania finansowe zamieszczone w Prospekcie zostały zaprezentowane w formie zgodnej z tą, jaka zostanie przyjęta w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym Grupy SimFabric za 2022 rok.

7.1.1. PRZEGLĄD ROZWOJU I WYNIKÓW DZIAŁALNOŚCI EMITENTA

Skonsolidowane sprawozdanie z całkowitych dochodów

<i>dane w tys. zł</i>	31.12.2019	31.12.2020	31.12.2021	31.03.2021	31.03.2022
Przychody	1 636	10 608	8 978	2 093	2 469
Przychody netto ze sprzedaży produktów i usług	1 626	10 504	8 977	2 093	2 468
Pozostałe przychody operacyjne	10	104	2	0	1
Koszty działalności operacyjnej	1 065	6 013	5 483	1 136	1 046
Amortyzacja	27	589	1 017	255	315
Zużycie materiałów i energii	34	414	150	138	0
Usługi obce	876	3 864	3 396	590	660
Wynagrodzenia i świadczenia pracownicze	119	1 037	883	144	57
Pozostałe koszty według rodzaju	8	53	37	8	5
Pozostałe koszty operacyjne	1	57	1	0	10
C. Zyska/strata z działalności operacyjnej	571	4 595	3 495	957	1 423
Pozostałe przychody finansowe	3	105	45	32	58
Pozostałe koszty finansowe	3	27	49	2	67
Zysk/strata przed opodatkowaniem	571	4 672	3 490	987	1 413
Podatek dochodowy	77	200	266	111	14
Zysk/strata netto z działalności kontynuowanej	494	4 472	3 224	876	1 399
Zysk/strata netto z działalności zaniechanej	0	0	0	0	0
Zysk/strata netto	494	4 472	3 224	876	1 399
przypisany jednostce dominującej	494	4 644	3 250	901	1 599
przypisany udziałom niedającym kontroli	0	-172	-26	-25	-199
Inne całkowite dochody	0	0	0	0	0
Całkowite dochody ogółem	449	4 472	3 224	876	1 399

Dane finansowe wykazane w skonsolidowanym sprawozdaniu z całkowitych dochodów Grupy SimFabric za lata 2019-2021 obrazują dynamiczny rozwój Grupy pod względem wzrostu przychodów. Przychody Grupy w 2021 roku (przychody 8.978 tys. zł), mimo spadku o 15% w stosunku do roku 2020 (przychody 10.608 tys. zł), w ciągu ostatnich 2 lat obrotowych, tj. w porównaniu do 2019 roku (przychody 1.636 tys. zł) wzrosły ponad 5-krotnie (ponad 6-krotny wzrost w 2020 roku w porównaniu do roku 2019). Wzrost ten jest wynikiem dynamicznie rosnącej sprzedaży SimFabric S.A., gdyż spółki zależne działające de facto od 2020 roku (jedynie Blind Warrior Sp. z o.o. zarejestrowana została w grudniu 2019 roku) nie generują jeszcze istotnych przychodów. Spadek przychodów w 2021 roku o 15% w porównaniu do 2020 roku wynikał głównie z braku istotnych premier gier w 2021 roku.

Koszty działalności operacyjnej Grupy wyniosły w 2021 roku 5.483 tys. zł i były o 9% niższe w porównaniu do 2020 roku, kiedy wyniosły 6.013 tys. zł i były wyższe ponad 5-krotnie od kosztów w 2019 roku (ponad 5-krotny wzrost w 2020 roku w porównaniu do 2019 roku). Największą pozycją kosztów rodzajowych są koszty usług obcych, które wraz z kosztami wynagrodzeń i świadczeń pracowniczych stanowiły w roku 2019 93%, w roku 2020 81%, a w 2021 roku 78% wszystkich kosztów działalności operacyjnej (w 2021 roku nastąpiła intensyfikacja prac nad największymi tytułami Spółki, wydanie Train Mechanic Simulator VR i serii Saboteur oraz pierwszej produkcji własnej Gardenia), co jest specyficzne dla tego typu działalności, bazującej głównie na pracy ludzkiej (bezpośrednie zatrudnienie lub w ramach usług obcych).

Szybko rosnące przychody ze sprzedaży, zwłaszcza w 2020 roku, kiedy ich dynamika przekroczyła znacznie dynamikę wzrostu kosztów, pozwoliły na wygenerowanie wysokiej dynamiki wzrostu zysków na każdym poziomie sprawozdania z całkowitej działalności. Zysk z działalności operacyjnej zwiększył się z 571 tys. zł w 2019 roku do 4.595 tys. zł w 2020 roku, a różnica między nimi wzrosła jeszcze mocniej na poziomie zysku przed opodatkowaniem, dzięki zmianie salda odsetek otrzymanych i zapłaconych z ujemnego na dodatnie (zmieniła się struktura finansowania działalności – Emitent finansuje się środkami własnymi, a finansowanie pożyczkami, jak to miało miejsce we wcześniejszym okresie, jest sporadyczne i na nieistotnym poziomie). Zysk netto wzrósł do 4.472 tys. zł w 2020 roku z 494 tys. zł w 2019 roku, a dynamika ta była wyższa niż dynamika wzrostu zysku na działalności operacyjnej i zysku przed opodatkowaniem, dzięki temu że efektywna stopa podatkowa płacona przez Emitenta spadła z 13% w 2019 roku do 4% w 2020 roku. Różnice wpływające na wynik podatkowy i efektywną stopę podatkową dotyczą opłat i wydatków marketingowych, które nie stanowią kosztu uzyskania przychodów. W roku 2019 stawka wynosiła 9% (w roku 2018 stawka ta wyniosła jeszcze 15%), w roku 2020 stawka wynosiła 9%, jednak Spółka stosowała ulgę IP BOX opodatkowując część swoich dochodów stawką 5% (Innovation Box, w skrócie IP Box, wprowadzony przepisami obowiązującymi w Polsce od stycznia 2019, jest to mechanizm podatkowy umożliwiający przedsiębiorcom skorzystanie z preferencyjnej stawki opodatkowania podatkiem dochodowym w wysokości 5% dla dochodów z kwalifikowanych praw własności intelektualnej. Preferencja IP Box skierowana jest do wszystkich podatników prowadzących działalność, która kwalifikuje się jako działalność badawczo-rozwojowa w rozumieniu przepisów podatkowych, osiągających dochody z kwalifikowanych Intellectual Property Rights).

W 2021 roku Emitent wygenerował zysk z działalności operacyjnej w wysokości 3.495 tys. zł, tj. 24% poniżej zysku wypracowanego w 2020 roku. Zysk przed opodatkowaniem był o 25% niższy niż w 2020 roku, a zysk netto w 2021 roku wyniósł 3.224 tys. zł i był o 28% niższy niż w 2020 roku. Efektywna stopa podatkowa w 2021 roku wyniosła 8%.

Dzięki takiej strukturze zmiany przychodów i kosztów oraz płaconych podatków marża na działalności operacyjnej (marża EBIT) utrzymuje się na wysokim poziomie, tj. 34,9% w 2019 roku, 43,3% w 2020 roku i 38,9% w 2021 roku, marża netto wzrosła z 30,2% w 2019 roku do 42,2% w 2020 roku i spadła do 38,9% w 2021 roku, marża EBITDA również utrzymywała się na wysokim poziomie, tj. 36,6% w 2019 roku, 48,9% w 2020 roku i 50,3% w 2021 roku, przy czym sam wskaźnik EBITDA wzrósł z 598 tys. zł w 2019 roku do 5.183 tys. zł w 2020 roku i 4.512 tys. zł w 2021 roku. Wskaźniki te pozostały na wysokim poziomie w I kwartale 2022 roku - 57,6% (marża EBIT) wobec 45,7% w analogicznym okresie 2021 roku, 70,4% (marża EBITDA) wobec 57,9% w I kwartale 2021 roku i 56,7% (marża netto) wobec 41,9% w I kwartale 2021.

Wskaźnik stopy zwrotu na kapitale ROE Grupy SimFabric wyniósł 21,0% w 2019 roku, 31,3% w 2020 roku i 17,5% w 2021 roku, a wskaźnik stopy zwrotu z aktywów ROA Grupy SimFabric wyniósł 14,1% w 2019 roku, 25,8% w 2020 roku i 15,3% w 2021 roku, co pokazuje efektywne wykorzystanie zarówno kapitałów zainwestowanych w akcje Emitenta przez inwestorów jak i aktywów, którymi Emitent

zarządza. Wskaźniki ROE i ROA na 31.03.2022 r. były na poziomach podobnych do tych notowanych w analogicznym okresie 2021 roku (odpowiednio 5,7% i 5,2%).

Skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej

<i>dane w tys. zł</i>	31.12.2019	31.12.2020	31.12.2021	31.03.2021	31.03.2022
AKTYWA	3 515	17 358	21 068	16 697	26 882
Aktywa trwałe	2 178	2 818	4 053	2 919	8 308
Aktywa niematerialne	2 158	2 463	3 676	2 567	5 511
Rzeczowe aktywa trwałe	19	46	101	50	109
Inne długoterminowe aktywa finansowe	2	305	276	297	2 676
Aktywa z tytułu podatku odroczonego	0	5	0	5	13
Aktywa obrotowe	1 337	14 540	17 015	13 779	18 574
Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe	275	5 623	5 641	1 849	7 270
Należności z tytułu podatku dochodowego	31	338	192	410	165
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	1 031	8 217	10 088	11 012	7 706
Inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0	363	1 093	508	3 433
PASYWA	3 515	17 358	21 068	16 697	26 882
Kapitał własny	2 353	14 308	18 411	15 262	24 524
Kapitał przypadający akcjonariuszom jednostki dominującej	2 353	12 030	13 369	11 951	17 642
Kapitał akcyjny	625	625	625	625	625
Nadwyżka ceny emisyjnej pow. wart. nom. udz.	1 186	1 090	1 090	1 090	1 090
Pozostałe kapitały rezerwowe	0	4 768	437	0	3 111
Zyski zatrzymane	542	5 546	11 217	10 235	12 816
w tym zysk/strata netto	494	5 644	3 250	901	1 599
Kapitał przypadający udziałom niedającym kontroli	0	2 278	5 042	3 311	6 882
Zobowiązania razem	1 162	3 050	2 404	1 435	2 359
Zobowiązania długoterminowe	52	44	907	44	907
Rezerwa z tytułu podatku odroczonego	52	44	51	44	51
Przychody przyszłych okresów	0	0	856	0	856
Zobowiązania krótkoterminowe	1 110	3 006	1 750	1 391	1 452
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe	808	3 006	1 750	1 388	1 452
Zobowiązania z tytułu podatku dochodowego	0	0	0	0	0
Kredyty i pożyczki zaciągnięte	302	0	0	3	0
Zobowiązania krótkoterminowe inne niż związane z aktywami przeznaczonymi do sprzedaży	1 110	3 006	1 750	1 391	1 452

W ślad za dynamicznym wzrostem przychodów Emitenta nastąpił 6-krotny wzrost wartości aktywów pomiędzy 31.12.2019 r. a 31.12.2021 r., w tym w 2020 roku w porównaniu do 2019 roku wzrosły one o 394%, a w 2021 roku w porównaniu do 2020 roku o 21%. Aktywa obrotowe na 31.12.2021 r. stanowiły 80,8% aktywów, na 31.12.2020 r. 83,8% aktywów, w porównaniu do 38,0% na 31.12.2019 r. Zmiana struktury aktywów wynika ze wzrostu poziomu środków pieniężnych do 8,2 mln zł na 31.12.2020 r. i 10,1 mln zł na 31.12.2021 r.

Udział aktywów trwałych w bilansie Emitenta nie był wysoki zarówno na 31.12.2021 r. kiedy wyniósł 19,2% aktywów, jak i na 31.12.2020 r. kiedy wyniósł 16,2% aktywów, wobec 62,0% na 31.12.2019 r. Główną pozycją aktywów trwałych zarówno na 31.12.2021 r., na 31.12.2020 r. jak i na 31.12.2019 r. były aktywa niematerialne, stanowiące odpowiednio 90,7%, 87,4% i 99,1% aktywów trwałych, na które składały się nakłady poniesione na wytworzenie gier (pomniejszone o dokonane umorzenie). Inne długoterminowe aktywa finansowe, stanowiące na 31.12.2021 r. 6,8%, a na 31.12.2020 r. 10,8% aktywów trwałych, na kwotę odpowiednio 276 tys. zł i 305 tys. zł, obejmowały długoterminową część pożyczki udzielonej przez MobileFabric S.A. Pani Julii Leszczyńskiej (łącznie saldo pożyczki na 31.12.2020 r. wynosiło 341 tys. zł).

Wahania wartości należności z tytułu dostaw i usług i ich udziału w aktywach obrotowych wynikają przede wszystkim z wahań sprzedaży. Udział wartości należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałych wyniósł na 31.12.2021 r. 33,2% aktywów obrotowych, spadając z poziomu 38,7% na 31.12.2020 r. wobec 20,6% na 31.12.2019 r.

Wartość należności handlowych z tytułu dostaw i usług wzrosła ze 125 tys. zł na 31.12.2019 r. i 1.541 tys. zł na 31.12.2020 r. do 5.201 tys. zł na 31.12.2021 r., przy czym wszystkie należności były należnościami nieprzeterminowanymi z terminem wymagalności do 30 dni i nie dotyczyły rozliczeń z podmiotami powiązаныmi. Spółka nie dokonywała odpisów aktualizujących należności w okresie objętym historycznymi danymi finansowymi. Znaczącą pozycją należności wykazaną na 31.12.2020 r. były należne wpłaty na kapitał w spółkach zależnych w kwocie 3.923 tys. zł. Wartość ta prezentuje należne wpłaty na kapitał MobileFabric S.A. w wysokości 2.045 tys. zł oraz VRFabric S.A. w wysokości 1.878 tys. zł, które zostały w całości opłacone po dniu bilansowym, a podwyższenie kapitału w obu spółkach zostało zarejestrowane przez właściwy Sąd Rejestrowy.

W ramach innych krótkoterminowych aktywów finansowych na dzień 31.12.2021 r. Grupa prezentowała pożyczki udzielone na rzecz Pani Julii Leszczyńskiej w kwocie 36 tys. zł (krótkoterminowa część pożyczki udzielonej przez MobileFabric S.A.), na rzecz GroMar d.o.o. w kwocie 353 tys. zł, na rzecz Tadeusza Leszczyńskiego w kwocie 121 tys. zł oraz na rzecz innych osób fizycznych w kwocie 583 tys. zł. Z kolei na 31.12.2020 r. Grupa prezentowała krótkoterminową część pożyczki udzielonej przez MobileFabric S.A. na rzecz Pani Julii Leszczyńskiej w kwocie 36 tys. zł oraz pożyczkę udzieloną na rzecz spółki GroMar d.o.o., której saldo na dzień 31.12.2020 r. wyniosło 326 tys. zł.

Jedyną pozycją aktywów obrotowych wykazującą wzrost w okresie obejmującym Historyczne informacje finansowe były środki pieniężne i ich ekwiwalenty – na 31.12.2021 r. stanowiły 59,3% aktywów obrotowych, na 31.12.2020 r. stanowiły 56,5% aktywów obrotowych wobec 77,1% na 31.12.2019 r., co wynika z niemal 8-krotnego wzrostu środków pieniężnych w 2020 roku w porównaniu do 2019 roku i dalszego 23-procentowego w 2021 roku w porównaniu do roku 2020, mimo wypłaconej w 2021 roku przez Emitenta dywidendy w kwocie 1.500 tys. zł. Ich wzrost wynikał z wpływów z emisji akcji w kwocie 4.278 tys. zł (w tym rozliczenie podwyższenia kapitału MobileFabric S.A. i VRFabric S.A. opisane poniżej).

Aktywa w I kwartale 2022 roku wzrosły o 28% w stosunku do końca 2021 roku (wyższe o 61% w porównaniu do wartości aktywów na 31.03.2021 r.), przy czym wzrost aktywów trwałych był ponad 2-krotny w stosunku do 31.12.2021 r. (o 50% wzrosła wartość aktywów niematerialnych – nakłady na wytworzenie gier, a aktywa finansowe wzrosły niemal 10-krotnie, co wiązało się z inwestycją kapitałową dokonaną przez MobileFabric S.A.) i niemal 3-krotny w relacji do analogicznego okresu 2021 roku. Aktywa obrotowe wzrosły o 9% wobec 31.12.2021 r. (35% wobec 31.03.2021 r.), z czego należności z tytułu dostaw i usług i pozostałe wzrosły o 29% (głównie należności z tytułu sprzedaży gier), inne krótkoterminowe aktywa finansowe o 214% (inwestycja VRFabric S.A. w akcje spółki notowanej na NewConnect), podczas gdy wartość środków pieniężnych i ich ekwiwalentów spadła o 24%.

Aktywa Emitenta finansowane są przede wszystkim kapitałami własnymi, których udział w finansowaniu na 31.12.2019 r. wynosił 66,9%, na 31.12.2020 r. 82,4%, a na 31.12.2021 r. 87,4%. Udział finansowania kapitałem pochodzącym z emisji akcji spadał w okresie od 01.01.2019 r. do 31.12.2021 r. na rzecz udziału finansowania zyskami zatrzymanymi. Na 31.12.2019 r. udział finansowania kapitałem akcyjnym wraz z nadwyżką ceny emisyjnej powyżej wartości nominalnej udziałów i pozostałym kapitałem rezerwowym wynosił 77,0%, jednak już na 31.12.2020 r. było to 45,3%, a na 31.12.2021 r. 11,7%. Zyski zatrzymane na koniec 2021 roku stanowiły 60,9% kapitałów własnych, na koniec 2020 roku 38,8% i 23,0% na koniec 2019 roku. Kapitały przypadające udziałom niedającym kontroli wzrastały z 15,9% na koniec 2020 roku (rok wcześniej nie występowały), a już na dzień 31.12.2021 r. było to 27,4%. W ramach pozostałych kapitałów rezerwowych na dzień 31.12.2020 r., Grupa zaprezentowała wartość podwyższonego kapitału w spółkach zależnych MobileFabric S.A. oraz VRFabric S.A., które na dzień 31.12.2020 r. nie były jeszcze zarejestrowane. Wartość podwyższenia kapitału w łącznej kwocie 7.021 tys. zł (3.570 tys. zł wartość podwyższenia kapitału w spółce MobileFabric S.A. oraz 3.451 tys. zł wartość podwyższenia kapitału w spółce VRFabric S.A.) została pomniejszona o wartość kapitału przypadającą na udziały niedające kontroli w kwocie 2.253 tys. zł. W wyniku tego wartość pozostałych kapitałów rezerwowych była znacząca i wyniosła na dzień 31.12.2020 roku 4.768 tys. zł. Rozliczenie podwyższenia kapitału w spółkach zależnych zostało dokonane w pierwszym kwartale 2021 roku w związku z rejestracją podwyższenia w Sądzie Rejestrowym.

Mniejszą rolę w finansowaniu Emitenta stanowią zobowiązania, które na koniec 2019 roku stanowiły 33,1%, na koniec 2020 roku 17,6% i spadły do 12,6% na koniec 2021 roku. Wśród zobowiązań dominują zobowiązania krótkoterminowe (zobowiązania długoterminowe na 31.12.2021 r. stanowiły 4,3% pasywów, na 31.12.2020 r. stanowiły 0,3% a na 31.12.2019 r. 1,5% pasywów), które na 31.12.2019 r. finansowały w 31,6% aktywa, na 31.12.2020 r. w 17,3%, a na 31.12.2021 r. w 8,3%. Zobowiązania krótkoterminowe z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe wyniosły na 31.03.2022 r. 1.452 tys. zł wobec 1.388 tys. zł na 31.03.2021 r., 1.750 tys. zł na 31.12.2021 r., 3.006 tys. zł na 31.12.2020 r. i 321 tys. zł na 31.12.2019 r. Zobowiązania wykazane na 31.12.2021 r. w kwocie 1.529 tys. zł (650 tys. zł na 31.12.2020 r. i 487 tys. zł na 31.12.2019 r.), będące przychodami przyszłych okresów, to otrzymane dotacje długoterminowe w kwocie 856 tys. zł (grant na prace rozwojowe Blind Warrior Sp. z o.o.), dotacje krótkoterminowe w łącznej kwocie 347 tys. zł (324 tys. zł na 31.12.2020 r.) oraz przychody otrzymane przed premierą gry w łącznej kwocie 326 tys. zł (326 tys. zł na 31.12.2020 r. i 487 tys. zł na 31.12.2019 r.).

Według stanu na 31.12.2021 r. Grupa SimFabric nie finansowała działalności za pomocą kredytów i pożyczek. Również na dzień 31.12.2020 r. Spółka nie wykazywała zaciągniętych kredytów i pożyczek. Pożyczka wykazywana na 31.12.2019 r. otrzymana przez Spółkę od PlayWay S.A. w kwocie 300 tys. zł otrzymana w dniu 12.12.2019 r. została w całości uregulowana w roku 2020. SimFabric S.A. otrzymała ponadto w roku 2019 pożyczkę od VEO sp. z o.o. w kwocie 350 tys. zł, która w całości została uregulowana w roku 2019.

Według stanu na 31.03.2022 r. udział zobowiązań w finansowaniu Grupy SimFabric wyniósł 8,8% wobec 12,6% według stanu na 31.12.2021 r., przy czym były to przede wszystkim zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałych. Wzrósł udział finansowania kapitałem własnym z 87,4% na 31.12.2021 r. do 91,2% na 31.03.2022 r.

Grupa finansuje działalność kapitałami własnymi. Wskaźniki zadłużenia ogólnego utrzymywały się w okresie objętym Historycznymi Informacjami Finansowymi na poziomie 33,1% na 31.12.2019 r., 17,6% na 31.12.2020 r., 12,6% na 31.12.2021 r., a na 31.03.2022 8,8% (8,6% w analogicznym okresie 2021 roku). Wskaźnik zadłużenia oprocentowanego jedynie na 31.12.2019 r. wyniósł 8,6%, na koniec pozostałych okresów wyniósł 0,0% w związku z brakiem długu oprocentowanego w bilansie Emitenta. Wskaźnik długu netto do EBITDA w przypadku Emitenta jest ujemny, gdyż wartość środków pieniężnych i ich ekwiwalentów przewyższa wartość długu oprocentowanego.

Istotnym elementem finansowania działalności Grupy SimFabric jest bezzwrotne wsparcie finansowe w postaci grantów. Grupie SimFabric przyznano do Daty Prospektu 6 grantów, z czego 5 zostało wypłaconych. Spółka otrzymała grant na działalność eksportową na rynek Chin - 200 tys. zł, grant na działalność eksportową na rynek Singapuru - 200 tys. zł, grant na działalność eksportową na rynek Indonezji - 200 tys. zł, grant na działalność eksportową na rynek Korei Południowej - 200 tys. zł. Blind

Warrior Sp. z o.o. otrzymała grant na stworzenie własnej technologii SAR w wysokości 1.085 tys. zł. Emitentowi przyznano grant na budowę centrum badawczo-rozwojowego w wysokości 11,75 mln zł oraz grant od szwajcarskiej fundacji DFINITY na kwotę 25 tys. USD na realizację projektów w ramach VI filara strategii, z których jeszcze nie otrzymał żadnych środków. Do Daty Prospektu nie wystąpiła konieczność zwrotu środków pozyskanych w ramach otrzymanych grantów.

Tabela poniżej prezentuje zestawienie otrzymanych przez Grupę SimFabric w latach 2019-2022 grantów:

Nazwa programu/projektu	Nazwa beneficjenta	Data otrzymania grantu	Instytucja przyznająca grant	Cel przeznaczenia grantu	Kwota grantu / otrzymane lub przyznane środki pieniężne
Program Operacyjny Inteligentny Rozwój 2014-2020, oś priorytetowa III "Wsparcie innowacji w przedsiębiorstwach", Działanie 3.3 "Wsparcie promocji oraz internacjonalizacji innowacyjnych przedsiębiorstw", Poddziałanie 3.3.1 "Polskie Mosty Technologiczne"	SimFabric S.A.	12.12.2019	Polska Agencja Inwestycji i Handlu	Grant dotyczy działań eksportowych Emitenta na rynku Korei Południowej i ma na celu przygotowanie strategii wejścia Emitenta na ten rynek azjatycki i pozyskanie pierwszych kontraktów z kontrahentami z Korei Południowej.	0,20 mln zł / 0,14 mln zł
Program Operacyjny Inteligentny Rozwój 2014-2020, oś priorytetowa III "Wsparcie innowacji w przedsiębiorstwach", Działanie 3.3 "Wsparcie promocji oraz internacjonalizacji innowacyjnych przedsiębiorstw", Poddziałanie 3.3.1 "Polskie Mosty Technologiczne".	SimFabric S.A.	15.01.2020	Polska Agencja Inwestycji i Handlu	Grant dotyczy działań eksportowych Emitenta na rynku singapurskim i ma na celu przygotowanie strategii wejścia Emitenta na ten rynek azjatycki i pozyskanie pierwszych kontraktów z kontrahentami z Singapuru.	0,20 mln zł / 0,14 mln zł
Program Operacyjny Inteligentny Rozwój 2014-2020, oś priorytetowa III "Wsparcie innowacji w przedsiębiorstwach", Działanie 3.3 "Wsparcie promocji oraz internacjonalizacji innowacyjnych przedsiębiorstw", Poddziałanie 3.3.1 "Polskie Mosty Technologiczne".	SimFabric S.A.	17.02.2020	Polska Agencja Inwestycji i Handlu	Grant dotyczy działań eksportowych Emitenta na rynku indonezyjskim i ma na celu przygotowanie strategii wejścia Emitenta na ten rynek azjatycki i pozyskanie pierwszych kontraktów z kontrahentami z Indonezji.	0,20 mln zł / 0,15 mln zł

<p>Program Operacyjny Inteligentny Rozwój 2014-2020, oś priorytetowa III "Wsparcie innowacji w przedsiębiorstwach", Działanie 3.3 "Wsparcie promocji oraz internacjonalizacji innowacyjnych przedsiębiorstw", Poddziałanie 3.3.1 "Polskie Mosty Technologiczne".</p>	<p>SimFabric S.A.</p>		<p>Polska Agencja Inwestycji i Handlu</p>	<p>Grant dotyczy działań eksportowych Emitenta na rynku chińskim i ma na celu przygotowanie strategii wejścia Emitenta na ten rynek azjatycki i pozyskanie pierwszych kontraktów z kontrahentami z Chin.</p>	<p>0,20 mln zł / 0,14 mln zł</p>
<p>Program Operacyjny Inteligentny Rozwój 2014-2020 Działanie 1.3: Prace B+R finansowane z udziałem funduszy kapitałowych Poddziałanie 1.3.1: Wsparcie Projektów badawczo-rozwojowych w fazie preseed przez fundusze typu proof of concept - BRidge Alfa</p>	<p>Blind Warrior sp. z o. o.</p>	<p>28.01.2020</p>	<p>Narodowe Centrum Badań i Rozwoju</p>	<p>Podstawowym celem Projektu jest stworzenie platformy rozszerzonej rzeczywistości SAR łączącej rzeczywisty swobodny ruch człowieka w przestrzeni 3D ze stworzonym wirtualnym otoczeniem oraz rozpoznającej i analizującej w czasie rzeczywistym ruch człowieka i jego interakcje z obiektami wirtualnymi. Platforma będzie również optymalizować, w ramach zadanych kryteriów, ruch człowieka oraz umożliwiać zwrotną korektę i usprawnianie rzeczywistych kompetencji ruchowych użytkownika. W ramach dalszych prac Rozwojowych Projektu, Spółka Celowa będzie realizować prace deweloperskie, mające na celu wykorzystanie powstałej technologii SAR do stworzenia pierwszego symulatora, przeznaczonego dla osób niewidomych i niedowidzących, ale także dla osób sprawnych, do interakcji bez użycia wzroku – o roboczej nazwie Samuraj AR.</p>	<p>1,08 mln zł / 1,08 mln zł</p>
<p>Projekt: „Centrum badawczo-rozwojowe SimFabric S.A. – Space Engine Lab” w ramach Działania 2.1 Wsparcie inwestycji w infrastrukturę B+R przedsiębiorstw Programu Operacyjnego Inteligentny Rozwój 2014 - 2020 współfinansowanego ze środków Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego</p>	<p>SimFabric S.A.</p>	<p>29.06.2021</p>	<p>Ministerstwo Finansów, Funduszy i Polityki Regionalnej</p>	<p>Celem niniejszego Projektu jest budowa Centrum Badawczo-Rozwojowego poprzez nabycie infrastruktury B+R, która służyć będzie prowadzeniu prac badawczo-rozwojowych na rzecz tworzenia innowacyjnych produktów: komercyjnego symulatora badawczo-rozwojowego dla przemysłu kosmicznego i rozrywkowego oraz systemu do digitalizacji przestrzennej i pomiaru ruchu. Kluczowym punktem agendy badawczo-rozwojowej Projektu, będzie opracowanie własnego silnika graficznego Space Engine 3D do tworzenia superrealistycznych symulatorów przestrzeni kosmicznej, kierowanych zarówno do przemysłu rozrywkowego, jak i do największych Agencji Kosmicznych. W przygotowaniu innowacyjnych rozwiązań Centrum będzie korzystało z technologii: Fotogrametrii, MoCap, Sztucznej Inteligencji, Uczenia Maszynowego i własnych narzędzi i rozwiązań informatycznych.</p>	<p>11,75 mln zł / 11,75 mln zł</p>

Projekt badawczo-rozwojowy "Nowatorski algorytm wyznaczania trasy morskiej w oparciu o dane pogodowe dla żeglarzy i kapitanów statków, działający na nietonącym urządzeniu mobilnym", realizowany w ramach Osi Priorytetowej 1. Komercjalizacja wiedzy, Działania 1.1. Ekspansja przez innowacje, Poddziałania 1.1.1. Ekspansja przez innowacje – wsparcie dotacyjne RPO WP 2014-2020	Veo sp. z o. o. w konsorcjum z SimFabric S.A.	01.02.2020	Województwo Pomorskie, Agencja Rozwoju Pomorza	Projekt realizowany jest w konsorcjum na podstawie zawartej umowy o partnerstwie, gdzie Emitent występuje jako Partner, a VEO jako Partner wiodący. Emitent odpowiedzialny jest za realizację części zadań określonych w Projekcie, m.in. systemu opisanego w Projekcie.	Łączne dofinansowanie 1,4 mln zł w tym dla Emitenta przypada 0,21 mln zł / 0,21 mln zł
Projekt grantowy DFinity na rozwój technologii blockchain, w oparciu o środowisko programistyczne Internet Computer, należący do szwajcarskiej Fundacji non-profit DFinity.	SimFabric S.A.	9.03.2022	DFinity Foundation	Celem niniejszego projektu jest stworzenie prototypu gry, korzystającej z technologii blockchain oraz środowiska programistycznego Internet Computer, należącego do szwajcarskiej Fundacji non-profit DFinity.	25 tys. USD / 25 tys. USD

W tabeli powyżej Emitent wskazuje 2 kwoty dla każdej umowy, tj. kwotę na jaką opiewa umowa dofinansowania oraz wartość środków pieniężnych jakie Emitent otrzymał bądź ma otrzymać z tytułu zawartej umowy. Różnicę stanowi wartość niegotówkowej części grantu otrzymanej przez Emitenta w postaci szkoleń, doradztwa, materiałów informacyjnych i szkoleniowych itp.

7.1.2. PRAWDOPODOBNY PRZYSZŁY ROZWÓJ EMITENTA I DZIAŁANIA W ZAKRESIE BADAŃ I ROZWOJU

Emitent zamierza kontynuować przyjętą strategię działalności. Podstawowym obszarem działalności Emitenta będzie produkcja, portowanie i wydawanie gier. Działalność badawczo-rozwojowa stanowi wsparcie dla działalności podstawowej, a jednym z jej celów jest zwiększenie przewagi konkurencyjnej Emitenta oraz dywersyfikacja działalności. Działalność ta została opisana w rozdziale 5.1.1. Dokumentu Rejestacyjnego.

7.2. WYNIKI DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ

7.2.1. INFORMACJE DOTYCZĄCE ISTOTNYCH CZYNNIKÓW, W TYM ZDARZEŃ NADZWYCZAJNYCH LUB SPORADYCZNYCH LUB NOWYCH ROZWIĄZAŃ, MAJĄCYCH ISTOTNY WPŁYW NA DOCHODY Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ WRAZ ZE WSKAZANIEM STOPNIA, W JAKIM MIAŁY ONE WPŁYW NA TE DOCHODY

Podstawowym przedmiotem działalności Emitenta jest produkcja i portowanie gier, których udział w przychodach ze sprzedaży systematycznie rośnie - w roku 2020 oraz w 2021 roku przychody ze sprzedaży gier generowały ok. 2/3 przychodów ze sprzedaży produktów i usług Grupy, wobec 35% w 2019 roku. Działalność operacyjna Emitenta zależy przede wszystkim od ilości wydanych gier i ich sukcesu rynkowego. W latach 2019 i 2020 sukcesami rynkowymi zakończyły się wszystkie dotychczasowe premiery gier, które pokryły nakłady poniesione na wytworzenie gier i pozwoliły Spółce wygenerować przychody gwarantujące zysk. Mimo że rok 2021 pod względem ilości wydanych gier był gorszy niż 2020 rok, to Grupa utrzymała pozytywną tendencję zyskowności dzięki sukcesowi wszystkich wydanych gier w 2021 roku pokrywających koszty i generujących dla Spółki zyski oraz dzięki przychodom z kontynuacji 2 umów wydawniczych podpisanych w 2020 roku z globalnymi wydawcami (Koch i Nacon).

Emitent prowadzi też działalność polegającą na świadczeniu usług e-learningowych, których udział stanowił 3% przychodów ze sprzedaży w 2020 roku i 27% przychodów ze sprzedaży w 2019 roku.

7.2.2. OMÓWIENIE PRZYCZYŃ ZNACZĄCYCH ZMIAN W SPRZEDAŻY NETTO LUB PRZYCHODACH EMITENTA, W SYTUACJI, GDY HISTORYCZNE INFORMACJE FINANSOWE WYKAZUJĄ TAKIE ZMIANY

<i>dane w tys. zł</i>	31.12.2019	31.12.2020	31.12.2021	31.03.2021	31.03.2022
Przychody	1 636	10 608	8 978	2 093	2 469
Przychody netto ze sprzedaży produktów i usług	1 626	10 504	8 977	2 093	2 468
Pozostałe przychody operacyjne	10	104	2	0	1

<i>dane w tys. zł</i>	Zmiana 2020/2019		Zmiana 2021/2020		Zmiana I kw. 2022/2021	
Przychody	8 972	548%	- 1 630	-15%	376	18%
Przychody netto ze sprzedaży produktów i usług	8 878	546%	-1 527	-15%	375	18%
Pozostałe przychody operacyjne	94	940%	-102	-98%	1	-

Grupa SimFabric notowała kilkusetprocentowy roczny wzrost przychodów netto ze sprzedaży produktów i usług w okresie objętym Historycznymi Informacjami Finansowymi, tj. przychody te w 2020 roku wzrosły o 546% w stosunku do roku 2019, a w 2021 roku nieznacznie spadły o 15% w stosunku do 2020 roku. W ujęciu bezwzględnym istotna różnica wystąpiła przede wszystkim w 2020 roku, kiedy przychody netto ze sprzedaży produktów i usług wzrosły o 8.878 tys. zł.

Wzrost sprzedaży odnotowany w 2020 roku w porównaniu do 2019 roku to efekt:

- istotnego wzrostu sprzedaży gier, których produkcję rozpoczęto w okresach wcześniejszych,
- podpisania umów w ramach strategii świadczenie usług portowania w oparciu o kontrakty wydawnicze na projekty otrzymane od podmiotów zewnętrznych, w szczególności:
 - umowy z koncernem Koch Media GmbH z Austrii, na podstawie której Spółka przeniosła połowę praw autorskich do dwóch swoich gier na firmę KOCH, która następnie wyda je na komputery PC oraz konsole Nintendo Switch, PS4 i Xbox One, w zamian za co Spółka otrzyma wynagrodzenie w wysokości 1.782.100 EUR netto za gry oraz 50% zysków ze sprzedaży gier. Premierie gier na komputery PC oraz konsole planowane są na lata 2022-2023.
 - umowy wydawniczej podpisanej z koncernem Nacon z Francji, w której podobnie jak w przypadku umowy z firmą Koch, Spółka zobowiązała się na przeniesienie 50% praw autorskich do jednej ze swoich gier na firmę Nacon, która zostanie przez NACON wydana w wersji na PC oraz najpopularniejsze konsole, za co Spółka dostanie wynagrodzenie w wysokości 1.842.200 EUR netto za grę. Premiera gry na komputery PC oraz konsole planowana jest na 2023 rok.
- istotnego wzrostu wartości sprzedaży usług tworzenia materiałów e-learningowych.

Brak istotnych premier gier w 2021 roku przyczynił się do spadku wartości przychodów ze sprzedaży w porównaniu do 2020 roku.

W I kwartale 2022 roku przychody ze sprzedaży produktów i usług były wyższe o 375 tys., czyli 18% w stosunku do przychodów w analogicznym okresie 2021 roku.

Pozostałe przychody operacyjne nie były pozycjami istotnymi dla działalności operacyjnej Emitenta.

8. ZASOBY KAPITAŁOWE

8.1. INFORMACJE DOTYCZĄCE ZASOBÓW KAPITAŁOWYCH EMITENTA

Emitent finansuje działalność operacyjną głównie ze środków własnych – kapitał zakładowy i zakumulowane zyski. Środki pieniężne i ich ekwiwalenty w Grupie SimFabric na dzień 31.03.2022 r. wyniosły 7.706 tys. zł. Grupa SimFabric posiada wystarczające zasoby kapitałowe, w tym kapitał obrotowy w stosunku do jej obecnych potrzeb i nie powinna mieć problemów z terminowym wywiązywaniem się z wymagalnych zobowiązań w okresie najbliższych 12 miesięcy od Daty Prospektu. Kluczowym źródłem finansowania aktywów Emitenta i jego Grupy Kapitałowej w latach 2019 –2021 były

kapitały własne, które na dzień na 31.12.2021 r. stanowiły 87,4% pasywów, na 31.12.2020 r. stanowiły 82,4% pasywów, a na dzień 31.12.2019 r. 66,9%. Kapitały własne, będące głównymi źródłami finansowania Emitenta stanowiły środki finansowe pochodzące przede wszystkim z emisji akcji oraz środki finansowe generowane przez Emitenta w toku działalności, w szczególności wypracowany zysk netto. Pozostałą część finansowania aktywów stanowiły zobowiązania, w tym głównie zobowiązania krótkoterminowe, które na dzień 31.12.2021 r. stanowiły łącznie 8,3%, na dzień 31.12.2020 r. 17,3% pasywów, na dzień 31.12.2019 r. 31,6% pasywów. Emitent nie posiada na Datę Prospektu żadnych istotnych zobowiązań o charakterze finansowym (kredyty, pożyczki, obligacje), ani też nie posiada potrzeb kredytowych i przewiduje, że obecne źródła pozostaną jego głównymi źródłami finansowania w najbliższej przyszłości.

W poniższej tabeli przedstawiono informacje dotyczące źródeł kapitału Emitenta i jego Grupy (zarówno krótkoterminowego, jak i długoterminowego).

<i>dane w tys. zł</i>	31.12.2019	31.12.2020	31.12.2021	31.03.2021	31.03.2022
Kapitał własny	2 353	14 308	18 411	15 262	24 524
Kapitał przypadający akcjonariuszom jednostki dominującej	2 353	12 030	13 369	11 951	17 642
Kapitał akcyjny	625	625	625	625	625
Nadwyżka ceny emisyjnej pow. wart. nom. udz.	1 186	1 090	1 090	1 090	1 090
Pozostałe kapitały rezerwowe	0	4 768	437	0	3 111
Zyski zatrzymane	542	5 546	11 217	10 235	12 816
w tym zysk/strata netto	494	5 644	3 250	901	1 599
Kapitał przypadający udziałom niedającym kontroli	0	2 278	5 042	3 311	6 882

<i>dane w tys. zł</i>	31.12.2019	31.12.2020	31.12.2021	31.03.2021	31.03.2022
Zobowiązania razem	1 162	3 050	2 404	1 435	2 359
Zobowiązania długoterminowe	52	44	907	44	907
Rezerwa z tytułu podatku odroczonego	52	44	51	44	51
Przychody przyszłych okresów	0	0	856	0	856
Zobowiązania krótkoterminowe	1 110	3 006	1 750	1 391	1 452
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe	808	3 006	1 750	1 388	1 452
Zobowiązania z tytułu podatku dochodowego	0	0	0	0	0
Kredyty i pożyczki zaciągnięte	302	0	0	3	0

Na dzień 31.03.2022 r., na dzień 31.12.2021 r., na dzień 31.12.2020 r. oraz na dzień 31.12.2019 r. Emitent i jego spółki zależne nie był stroną umów kredytowych, w których byłyby stroną zaciągającą zobowiązanie. Na dzień 31.12.2019 r. SimFabric S.A. wykazywała pożyczkę od PlayWay S.A. w kwocie 300 tys. zł otrzymaną w dniu 12.12.2019 r., która została w całości uregulowana w roku 2020. SimFabric S.A. otrzymała ponadto w roku 2019 pożyczkę od VEO Sp. z o.o. w kwocie 350 tys. zł, która w całości została uregulowana w roku 2019.

Na 31.03.2022 r. zobowiązania z tytułu dostaw i usług wyniosły 428 tys. zł, a pozostałe zobowiązania 439 tys. zł, z czego 126 tys. zł stanowiły zobowiązania publicznoprawne, 113 tys. zł zobowiązania z tytułu wynagrodzeń, a 200 tys. zł pozostałe zobowiązania.

Na dzień 31.12.2021 r. zobowiązania z tytułu dostaw i usług wynosiły 523 tys. zł, a zobowiązania pozostałe 554 tys. zł, na które składały się zobowiązania publicznoprawne w kwocie 150 tys. zł,

zobowiązania z tytułu wynagrodzeń w kwocie 115 tys. i pozostałe zobowiązania w kwocie 289 tys. zł. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług dotyczyły bieżących usług.

Na dzień 31.12.2020 r. zobowiązania z tytułu dostaw i usług wynosiły 1.923 tys. zł, a zobowiązania pozostałe 433 tys. zł, na które składały się zobowiązania publicznoprawne w kwocie 56 tys. zł, zobowiązania z tytułu wynagrodzeń w kwocie 89 tys. i pozostałe zobowiązania w kwocie 289 tys. zł. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług dotyczyły bieżących usług.

Na dzień 31.12.2019 r. zobowiązania z tytułu dostaw i usług wynosiły 228 tys. zł, a zobowiązania pozostałe 94 tys. zł, na które składały się zobowiązania z tytułu wynagrodzeń w kwocie 21 tys. i pozostałe zobowiązania w kwocie 73 tys. zł. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług dotyczyły bieżących usług.

Ponadto Grupa otrzymała dotacje wspierające działania eksportowe na poszczególnych rynkach azjatyckich, których celem jest uruchomienie promocji i sprzedaży na poszczególnych rynkach produktów Grupy (gier, symulatorów, usług IT). Rozliczenie wszystkich grantów nastąpiło do końca 2021 roku. Przychody przyszłych okresów z tytułu otrzymanych dotacji wynosiły na 31.12.2020 r. 324 tys. zł. Pozostałe przychody przyszłych okresów dotyczyły przychodów uzyskanych przed premierą gier i wyniosły 326 tys. na 31.12.2020 r., 487 tys. zł na 31.12.2019 r.

8.2. WYJAŚNIENIE ŹRÓDEŁ I KWOT ORAZ OPIS PRZEPŁYWÓW ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH EMITENTA

Poniższa tabela przedstawia dane ze sprawozdania z przepływów pieniężnych, które pochodzą z Historycznych Informacji Finansowych oraz dane za I kwartał 2022 roku wraz z danymi porównywalnymi.

<i>dane w tys. zł</i>	31.12.2019	31.12.2020	31.12.2021	31.03.2021	31.03.2022
Zysk/strata brutto	571	4 672	3 490	987	1 413
Korekty	484	1 437	-3 549	-1 498	-1 597
Amortyzacja	27	588	1 017	255	315
Przychody z tytułu odsetek	0	-2	-45	-9	-20
Koszty z tytułu odsetek	1	0	0	0	0
Zmiana stanu należności	-138	-1 392	- 4 100	-88	-1 431
Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	595	2 243	-422	-1 656	-527
Inne korekty	0	0	0	0	67
Środki pieniężne wygenerowane z działalności operacyjnej	1 056	6 109	-58	-511	-184
Podatek dochodowy zapłacony	-53	-525	95	183	0
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	1 003	5 584	36	-694	-184
Wpływy z działalności inwestycyjnej	0	312	93	46	14
Splata pożyczek udzielonych pozostałym jednostkom	0	312	93	46	14
Wydatki na działalność inwestycyjną	1 102	2 059	3 035	538	6 907
Nabycie rzeczowych aktywów trwałych i wartości niematerialnych	1 102	1 109	2 285	363	2 126
Nabycie udziałów w pozostałych jednostkach	0	0	0	0	2 381
Udzielenie pożyczek jednostkom powiązanym	0	0	400	175	0

Udzielenie pożyczek pozostałym jednostkom	0	950	350	0	2 400
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-1 102	-1 747	-2 942	-492	-6 894
Wpływy z działalności finansowej	900	3 652	6 286	3 981	4 703
Wpływy z emisji akcji/udziałów	600	3 652	6 278	3 978	4 695
Kredyty bankowe i pożyczki otrzymane	300	0	8	3	8
Wydatki na działalność finansową	0	304	1 508	0	8
Spłata kredytów bankowych i pożyczek	0	300	8	0	8
Odsetki zapłacone	0	4	0	0	0
Wyplacone dywidendy	0	0	1 500	0	0
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	900	3 348	4 777	3 981	4 695
Przepływy pieniężne netto razem	801	7 185	1 872	2 795	-2 382
Środki pieniężne na początek okresu	231	1 031	8 217	8 217	10 088
Środki pieniężne na koniec okresu	1 031	8 217	10 088	11 012	7 706

W latach 2019-2021 Grupa generowała dodatnie przepływy pieniężne netto, a wartość środków pieniężnych na koniec każdego kolejnego roku bilansowego wzrastała. Znaczenie przepływów operacyjnych w generowaniu gotówki rośnie wraz ze wzrostem sprzedaży. Wzrost należności w okresie 2019-2021 był kompensowany wypracowywanym zyskiem brutto, oraz amortyzacją gier wydanych do sprzedaży (istotny i rosnący wpływ od 2020 roku). Działalność inwestycyjna Spółki w okresie 2019-2021 stanowiły głównie nakłady ponoszone na wytworzenie gier, a w dużo mniejszym zakresie dotyczyła zakupu rzeczowych aktywów trwałych.

Wraz z istotnym wzrostem skali działalności, który nastąpił w 2020 roku, a który przejawiał się m.in. wzrostem przychodów ze sprzedaży, budową grupy kapitałowej oraz zawarciem umów wydawniczych z globalnymi partnerami, przepływy pieniężne netto wygenerowane przez Grupę SimFabric wzrosły na koniec 2021 roku ponad 12-krotnie w porównaniu z saldem gotówki na 01.01.2019 r., tj. początkiem okresu objętego Historycznymi Informacjami Finansowymi.

W 2021 roku saldo środków pieniężnych wzrosło w wyniku wygenerowanej nadwyżki na działalności finansowej w kwocie 4.777 tys. zł, przy ujemnych przepływach z działalności inwestycyjnej na poziomie 2.942 tys. zł. W roku 2020 przepływy pieniężne netto zostały wygenerowane przez nadwyżkę przepływów z działalności operacyjnej w wysokości 5.584 tys. zł, nadwyżkę w wysokości 3.348 tys. zł z działalności finansowej i ujemne przepływy na działalności inwestycyjnej w wysokości 1.747 tys. zł.

Nadwyżka przepływów z działalności operacyjnej w okresie objętym Historycznymi Informacjami Finansowymi to przede wszystkim wypracowany zysk brutto w wysokości 3.490 tys. zł w 2021 roku, 4.672 tys. zł w 2020 roku i 571 tys. zł w 2019 roku, i amortyzacja dotycząca aktywów niematerialnych w postaci gier wprowadzonych do sprzedaży. Dodatni kapitał obrotowy w latach 2019-2020 wynikał z rosnących zobowiązań krótkoterminowych (z wyłączeniem kredytów i pożyczek) o 2.243 tys. zł w 2020 roku i 595 tys. zł w 2019 roku wraz z którymi wzrósł również stan należności o 1.392 tys. zł w 2020 roku i 138 tys. zł w 2019 roku, pomniejszając przepływy gotówkowe z działalności operacyjnej. Zapłacony podatek dochodowy w 2020 roku wyniósł 525 tys. zł, a w 2019 roku 53 tys. zł również pomniejszając przepływy z działalności operacyjnej.

W okresie objętym Historycznymi Informacjami Finansowymi działalność Grupy SimFabric finansowana była przez wpływy z emisji akcji w łącznej wysokości 10.530 tys. zł.

Wydatki związane z finansowaniem działalności obejmowały spłaconą pożyczkę w wysokości 308 tys. zł i zapłacone odsetki w kwocie 4 tys. zł. Dodatkowo saldo przepływów pieniężnych netto z działalności finansowej uwzględniające wpływy z emisji akcji oraz spłacone pożyczki i odsetki wyniosło w 2021 roku 4.777 tys. zł mimo wypłaconej dywidendy w kwocie 1.500 tys. zł, w 2020 roku 3.348 tys. zł i 900 tys. zł w 2019 roku.

Działalność inwestycyjna wykazała w 2021 roku deficyt w kwocie 2.942 tys. zł, w 2020 roku deficyt w wysokości 1.747 tys. zł i 1.102 tys. zł w 2019 roku, na co złożyło się ujemne saldo udzielonych i uzyskanych w ramach spłaty pożyczek (dla pozostałych jednostek) w wysokości 657 tys. zł w 2021 roku i 638 tys. zł w 2020 roku oraz nabycie rzeczowych aktywów trwałych (sprzęt komputerowy) i wartości niematerialnych (nakłady na wytworzenie gier) w łącznej wysokości 2.285 tys. zł w 2021 roku, 1.109 tys. zł w 2020 roku i 1.102 tys. zł w 2019 roku.

W I kwartale 2022 roku Grupa SimFabric wygenerowała ujemne przepływy operacyjne, na które złożyły się przede wszystkim wzrost należności w kwocie 1.431 tys. zł, spadek stanu zobowiązań w kwocie 527 tys. zł, skompensowane dodatnim wynikiem brutto w kwocie 1.413 tys. zł. Również działalność inwestycyjna wygenerowała w tym okresie ujemne przepływy pieniężne w łącznej kwocie netto 6.894 tys. zł, za które odpowiadały nakłady na rzeczowe aktywa trwałe i głównie wartości niematerialne (nakłady na wytworzenie gier) w wysokości 2.126 tys. zł, nabycie udziałów w pozostałych jednostkach o wartości 4.781 tys. zł. Działalność finansowa Grupy SimFabric wygenerowała w 2022 roku dodatnie saldo w kwocie 4.695 tys. zł, dzięki wpływom netto z podwyższenia kapitału w spółkach zależnych na kwotę 4.695 tys. zł. Grupa wygenerowała ujemne przepływy pieniężne w tym okresie w kwocie 2.382 tys. zł, przez co wartość środków pieniężnych w jej dyspozycji spadła na 31.03.2022 r. do 7.706 tys. zł. Wygenerowane w ramach działalności środki pieniężne i ich ekwiwalenty stanowiły środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych. Wszystkie środki pieniężne i ich ekwiwalenty są dostępne do wykorzystania przez Grupę. Grupa nie posiada środków pieniężnych o ograniczonej możliwości wykorzystania.

8.3. INFORMACJE NA TEMAT POTRZEB POŻYCZKOWYCH ORAZ STRUKTURY FINANSOWANIA EMITENTA

W okresie objętym Historycznymi Informacjami Finansowymi Grupa SimFabric opierała finansowanie swej działalności na kapitałach własnych, pochodzących z podwyższenia kapitału Spółki wraz ze spółkami zależnymi oraz pożyczkach w zaciągniętych w 2019 i 2020 roku, które zostały spłacone. Ten sposób finansowania, tj. kapitałami własnymi, jest typowym sposobem finansowania działalności dla podmiotów działających na krajowym rynku produkcji gier wideo. Zasoby gotówkowe Emitenta, tj. środki pieniężne i ich ekwiwalenty, na 31.12.2021 r. wyniosły 10.088 tys. zł, a na 31.03.2022 r. 7.706 tys. zł. Emitent nie zamierza zmieniać sposobu finansowania działalności, tzn. zamierza korzystać przede wszystkim z generowanych przez Grupę zysków ze sprzedaży gier i innych usług. Na Datę Prospektu, Emitent nie przewiduje w najbliższym horyzoncie czasowym, obejmującym okres 12 miesięcy, pozyskania kapitału zewnętrznego, tj. w postaci długu, czy emisji akcji. Niemniej nie można wykluczyć sytuacji, w której możliwość zaangażowania w projekt wpasowujący się w strategię Emitenta, o dużym potencjale wzrostu wartości przy uwzględnieniu ryzyka tego projektu, będzie wymagać pozyskania dodatkowego zewnętrznego finansowania.

8.4. INFORMACJE DOTYCZĄCE JAKICHKOLWIEK OGRANICZEŃ W WYKORZYSTYWANIU ZASOBÓW KAPITAŁOWYCH, KTÓRE MIAŁY LUB KTÓRE MOGŁY MIEĆ BEZPOŚREDNIO LUB POŚREDNIO ISTOTNY WPŁYW NA DZIAŁALNOŚĆ EMITENTA

Na Datę Prospektu nie istnieją ograniczenia w wykorzystywaniu zasobów kapitałowych będących w dyspozycji Emitenta i Grupy SimFabric, które miałyby istotny wpływ na jego działalność.

8.5. INFORMACJE DOTYCZĄCE PRZEWIDYWANYCH ŹRÓDEŁ ŚRODKÓW POTRZEBNYCH DO WYWIĄZANIA SIĘ Z ZOBOWIĄZAŃ, O KTÓRYCH MOWA W POZYCJI 5.7.2

Planowana inwestycja, polegająca na budowie Centrum Badawczo-Naukowego zostanie sfinansowana w części w wysokości 11.750 tys. zł z bezzwrotnego grantu, a w pozostałej części ze środków własnych Emitenta, generowanych w ramach bieżącej działalności, tj. przede wszystkim ze sprzedaży gier, a także świadczenia innych usług. Łączna wartość projektu wynosi 25.110 tys. zł. Emitent nie przewiduje zaciągania długu ani emisji nowych akcji celem sfinansowania wkładu własnego w realizowanym projekcie. Nie można jednak wykluczyć, że sytuacja finansowa Emitenta ulegnie pogorszeniu, w szczególności zasoby posiadanej gotówki spadną, a działalność podstawowa nie będzie generować

wystarczających przepływów gotówkowych. W takiej sytuacji Emitent nie wyklucza pozyskania finansowania zewnętrznego w formie emisji nowych akcji czy zaciągnięcia długu.

9. OTOCZENIE REGULACYJNE

9.1. OPIS OTOCZENIA REGULACYJNEGO, W KTÓRYM EMITENT PROWADZI DZIAŁALNOŚĆ I KTÓRE MOŻE MIEĆ NA NIĄ ISTOTNY WPŁYW, WRAZ Z INFORMACJAMI NA TEMAT WSZELKICH ASPEKTÓW POLITYKI RZĄDOWEJ, GOSPODARCZEJ, FISKALNEJ, MONETARNEJ LUB STRATEGII POLITYCZNEJ, LUB CZYNNIKÓW O CHARAKTERZE RZĄDOWYM, GOSPODARCZYM, FISKALNYM, MONETARNYM LUB POLITYCZNYM, KTÓRE MIAŁY LUB KTÓRE MOGŁY MIEĆ BEZPOŚREDNIO LUB POŚREDNIO ISTOTNY WPŁYW NA DZIAŁALNOŚĆ EMITENTA

Prowadzona przez Emitenta działalność związana z oferowaniem produktów za pośrednictwem różnych kanałów dystrybucji skutkuje podleganiem Emitenta przepisom i regulacjom wielu różnych jurysdykcji. Do istotnych obszarów regulacyjnych wpływających na działalność Emitenta należą uregulowania dotyczące praw własności intelektualnej a także ochrony danych osobowych. Powyższe mają bowiem wpływ na zakres ochrony i bezpieczeństwa prawnego konsumentów, którzy stanowią podstawową grupę odbiorców produktów Emitenta.

Pierwszym z czynników otoczenia regulacyjnego identyfikowanym przez Spółkę, mogącym mieć bezpośredni lub pośredni istotny wpływ na działalność branży gier komputerowych, w której działa Emitent jest problematyka wtórnej dystrybucji gier przez użytkowników platform dystrybucyjnych. Wtórny obrót utworami cyfrowymi, w tym zasady odsprzedaży utworów cyfrowych stanowią zagadnienie będące przedmiotem rozważań sądów wielu jurysdykcji. Do znaczących orzeczeń w tym zakresie należy w szczególności wydany w dniu 17.09.2019 r. wyrok paryskiego sądu Tribunal de Grande Instance de Paris z powództwa UFC Que Choisir (Stowarzyszenie francuskich konsumentów) przeciwko Valve Corporation-właściciela platformy dystrybucji cyfrowej Steam. Przedmiotem sporu było żądanie UFC Que Choisir zmiany postanowień regulaminu platformy Steam, w szczególności zniesienie zakazu odsprzedaży gier nabytych przez użytkowników platformy. W ww. wyroku sąd paryski uznał, że prawa użytkowników platformy Steam zostały naruszone poprzez odebranie im możliwości odsprzedaży zakupionych gier. W ocenie sądu w sytuacji nabywania przez użytkowników platformy Steam gier ma zastosowanie zasada wyczerpania prawa. Z kolei wyczerpanie dotyczy materialnych kopii utworu, jak i utworów cyfrowych. Zgodnie z wyrokiem wyczerpanie prawa wynika z faktu, że pobranie pliku z grą i jej zainstalowanie na komputerze użytkownika tworzy kopię gry. Co więcej francuski sąd uznał, że przyjęty model usług oferowanych przez właściciela platformy Steam, opierający się na subskrypcji, a więc ograniczonym prawie korzystania z utworu, jest w rzeczywistości modelem przypominającym sprzedaż gier wideo (uzyskanie dostępu do gry na czas nieokreślony w zamian za jednorazową opłatę przypomina nabycie własności nie zaś ograniczone prawo korzystania z utworu). Sąd francuski w swoim orzeczeniu powołał się na przepisy prawa unijnego stanowiące, że zabronione jest utrudnianie przez dystrybutora gier odsprzedaży oprogramowania, również w wersjach dostępnych wyłącznie w postaci cyfrowej.

Na Datę Prospektu powyższy wskazany wyżej wyrok sądu francuskiego jest nieprawomocny. Treść wyroku nie została jednak uwzględniona w instrumentach prawnych regulujących stosunki prawne pomiędzy użytkownikami a właścicielem platformy Steam.

Należy jednocześnie wskazać, że po wydaniu wyroku przez Tribunal de Grande Instance de Paris kwestia wyczerpania prawa do utworów cyfrowych była przedmiotem orzeczenia Trybunału Sprawiedliwości Unii Europejskiej w sprawie *Tom Kabinet* dotyczącej wtórnego obrotu e-bookami. Trybunał Sprawiedliwości Unii Europejskiej w wyroku z dnia 19.12.2019 r. orzekł, że dostarczanie publiczności książki elektronicznej poprzez pobranie, dla celów stałego użytku, mieści się w pojęciu "publicznego udostępniania", a dokładniej w pojęciu "podawania do publicznej wiadomości [...] utworów [autorów] w taki sposób, że osoby postronne mają do nich dostęp w wybranym przez siebie miejscu i czasie", w rozumieniu art. 3 ust. 1 dyrektywy 2001/29/WE Parlamentu Europejskiego i Rady z dnia 22.05.2001 r. w sprawie harmonizacji niektórych aspektów praw autorskich i pokrewnych w społeczeństwie informacyjnym. Trybunał Sprawiedliwości Unii Europejskiej w szczególności wskazał, że nie sposób przyjąć, że dostarczenie książki na nośniku materialnym i dostarczenie książki elektronicznej są równoważne z punktu widzenia ekonomicznego i funkcjonalnego. Wobec powyższego zwrócił uwagę,

na konieczność rozróżnienia cyfrowego rozpowszechniania (art. 3 dyrektywy 2001/29) od rozpowszechniania materialnego (art. 4 dyrektywy 2001/29). Wobec powyższego w ocenie Trybunału Sprawiedliwości Unii Europejskiej e-book jest jedynie zapisem informacji, a nie egzemplarzem utworu w rozumieniu art. 4 dyrektywy 2001/29 wobec czego instytucja wyczerpania prawa nie znajduje do niego zastosowania. Z uwagi na fakt, że wyrok sądu francuskiego zapadł przed dniem wydania wyroku przez Trybunał Sprawiedliwości Unii Europejskiej w sprawie *Tom Kabinet* nie można wykluczyć, że gdyby do wyroku w sprawie *Tom Kabinet* doszło wcześniej, wyrok sądu paryskiego byłby odmienny, tj. korzystny dla właściciela platformy Steam.

Niezależnie jednak od powyższego, w przypadku gdy wyrok sądu francuskiego uprawomocni się, wtórny obrót cyfrowych egzemplarzy gier zakupionych na platformie Steam stanie się legalny. Dodatkowo nie można wykluczyć, że podobne do francuskiego orzecznictwo zostanie przyjęte przez sądy innych jurysdykcji, także w stosunku do innych platform dystrybucyjnych.

Na Datę Prospektu nie ma możliwości oszacowania, w jaki dokładnie sposób umożliwienie obrotu produktami Spółki na rynku wtórnym wpłynie na poziom sprzedaży oraz wyniki finansowe Spółki.

Poza powyższym Emitent identyfikuje jako istotny także obszar regulacyjny związany z przepisami dotyczącymi ochrony danych osobowych. Prowadzona przez Emitenta działalność może wiązać się z przetwarzaniem danych osobowych użytkowników. W szczególności Emitent jest zobowiązany do przestrzegania postanowień Rozporządzenia Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) 2016/679 z dnia 27.04.2016 r. w sprawie ochrony osób fizycznych w związku z przetwarzaniem danych osobowych i w sprawie swobodnego przepływu takich danych oraz uchylenia dyrektywy 95/46/we (ogólne rozporządzenie o ochronie danych) (tzw. RODO). Przepisy unijne a także ostatnie orzecznictwo Trybunału Sprawiedliwości Unii Europejskiej nakłada na Emitenta szereg wymogów dotyczących przekazywania danych osobowych z Unii Europejskiej do Państw trzecich (w tym Stanów Zjednoczonych). Jest to w szczególności wynikiem orzeczenia z 2020 roku w sprawie C-311/18 (Data Protection Commissioner przeciwko Facebook Ireland Ltd i Maximilian Schrems) („Schrems II”), zgodnie w którym uznano za nieważną decyzję wykonawczą Komisji Europejskiej (2016/1250) z 12.07.2016 r. w sprawie adekwatności ochrony zapewnianej przez Tarczę Prywatności UE-USA. Aktualnie nie jest jednoznacznie pewne jakie działania Emitenta są konieczne do zapewnienia zgodności z przepisami RODO i innymi unijnymi przepisami o ochronie danych w związku z ewentualnym przekazywaniem przez Emitenta danych osobowych użytkowników produktów Emitenta do krajów trzecich.

Na Datę Prospektu nie ma możliwości oszacowania, w jaki dokładnie sposób ewentualne utrudnienia związane z przekazywaniem danych osobowych do państw trzecich wpłyną na poziom sprzedaży oraz wyniki finansowe Spółki.

Podatnicy prowadzący działalność badawczo-rozwojową od 01.01.2019 r. mogą skorzystać z preferencyjnego opodatkowania dochodów uzyskanych z wytworzonych lub ulepszonych kwalifikowanych praw własności intelektualnej w wysokości 5% podatku CIT (tzw. „IP BOX”). Warunkiem koniecznym dla skorzystania z „IP Box” jest prowadzenie działalności badawczo-rozwojowej bezpośrednio związanej z wytworzeniem, rozwinięciem lub ulepszeniem kwalifikowanego prawa własności intelektualnej. Kwalifikowanymi prawami własności intelektualnej jest m.in. autorskie prawo do programu komputerowego. Na Datę Prospektu Spółka korzysta z preferencyjnego opodatkowania dochodów wytwarzanych przez prawa własności intelektualnej, umożliwiającego obniżenie płaconej stawki CIT z 19% na 5%, na podstawie pozytywnej indywidualnej interpretacji przepisów prawa podatkowego z dnia 08.03.2021 r. wydanej przez Dyrektora Krajowej Informacji Skarbowej. Polski system podatkowy cechuje się niejednoznacznością zapisów oraz wysoką częstotliwością zmian. Niejednokrotnie brak jest ich klarownej wykładni, co może powodować sytuację odmienną ich interpretacji przez Spółkę i organy skarbowe. W przypadku zaistnienia takiej sytuacji urząd skarbowy może nałożyć karę finansową, która może mieć istotny negatywny wpływ na wyniki Emitenta. Ponadto organy skarbowe mają możliwość weryfikowania poprawności deklaracji podatkowych określających wysokość zobowiązania podatkowego w ciągu pięcioletniego okresu od końca roku, w którym minął termin płatności podatku. W przypadku przyjęcia przez organy podatkowe odmienną od będącej podstawą wyliczenia zobowiązania podatkowego przez Emitenta interpretacji przepisów podatkowych (tj. odmienną od uzyskanej przez Emitenta indywidualnej interpretacji przepisów prawa podatkowego, o której mowa powyżej) sytuacja ta może mieć istotny negatywny wpływ na jej sytuację finansową Emitenta.

Oprócz powyższego, Spółka nie identyfikuje innych elementów otoczenia regulacyjnego, polityki rządowej, gospodarczej, fiskalnej, monetarnej czy też politycznej, które miały lub które mogłyby mieć bezpośrednio lub pośrednio istotny wpływ na działalność Spółki.

10. INFORMACJE O TENDENCJACH

10.1. OPIS WSZELKICH ISTOTNYCH ZMIAN

Niniejsza część Prospektu zawiera stwierdzenia dotyczące przyszłości i szacunki, które opierają się na założeniach i osądach uznanych przez Spółkę za racjonalne oraz są obciążone szeregiem niepewności i zdarzeń warunkowych dotyczących działalności gospodarczej i operacyjnej oraz uwarunkowań ekonomicznych i konkurencyjnych, z których wiele jest poza kontrolą Spółki, a także na założeniach, co do przyszłych decyzji biznesowych, które mogą ulec zmianie. Nie ma żadnej pewności, że działalność i wyniki Emitenta będą zgodne z przedstawionymi stwierdzeniami i szacunkami. W związku z tym, Emitent nie może zapewnić, że te stwierdzenia i oszacowania zostaną zrealizowane. Przedstawione stwierdzenia i oszacowania mogą znacząco odbiegać od faktycznych wyników. Przyszli inwestorzy nie powinni nadmiernie polegać na takich informacjach.

10.1.1. OPIS NAJISTOTNIEJSZYCH OSTATNIO WYSTĘPUJĄCYCH TENDENCJI W PRODUKCJI, SPRZEDAŻY I ZAPASACH ORAZ KOSZTACH I CENACH SPRZEDAŻY ZA OKRES OD KOŃCA OSTATNIEGO ROKU OBROTOWEGO DO DATY DOKUMENTU REJESTRACYJNEGO

Tendencje w produkcji

Grupa SimFabric z roku na rok zwiększa ilość produkowanych i portowanych gier, przy czym zwiększenie to wynika z produkcji nowych tytułów gier oraz produkcji i portowaniu gier przeznaczonych na coraz większą ilość różnych urządzeń. Do 2021 roku Emitent wydawał gry na komputery oraz konsole Nintendo i PlayStation. Na Datę Prospektu w produkcji są również gry na konsolę Xbox oraz gogle wirtualnej rzeczywistości i urządzenia mobilne. W 2021 roku nastąpiły opóźnienia w produkcji gier, w związku z czym ich premiera została przesunięta na lata 2022-2023. Opóźnienia te wynikały ze skomplikowanych procesów wytwarzania gier polegających na testowaniu i poprawieniu błędów wynikających z testów. Jest to standardowa procedura stosowana w branży gier komputerowych mająca na celu przygotowanie finalnej wersji gry w jak najwyższej jakości, nieposiadającej błędów.

Kluczowymi tendencjami mającymi wpływ na produkcję Grupy Kapitałowej Emitenta są:

– *współpraca z zespołami deweloperskimi*

Krajowa branża gier komputerowych jest bardzo rozdrobniona. Na rynku funkcjonuje bardzo duża liczba małych zespołów deweloperskich. Emitent współpracuje obecnie z 16 zespołami deweloperskimi.

– *zmiennie preferencje konsumentów*

Preferencje graczy ulegają nieustannym zmianom, które dotyczyć mogą gatunku gier (RTS, z ang. real-time strategy, czyli strategiczne gry czasu rzeczywistego, FPS, z ang. first-person shooter, czyli strzelanki pierwszoosobowe, RPG, z ang. role-playing game, czyli gry fabularne, MOBA, z ang. multiplayer online battle arena, czyli gatunek, który czerpie z gier strategicznych i RPG-ów), urządzeń używanych do grania (komputery, konsole, urządzenia mobilne, urządzenia wirtualnej rzeczywistości), odpłatności za gry (gry darmowe, bądź odpłatne - w formie mikropłatności bądź jednorazowo przy zakupie) itd. Emitent skupia się na grach typu symulatory, głównie na komputery i konsole Nintendo, jednak obecnie w produkcji są gry na inne konsole, a spółki z grupy kapitałowej Emitenta zajmują się produkcją gier na urządzenia mobilne (MobileFabric S.A. jest w trakcie produkcji 6 gier) i gogle wirtualnej rzeczywistości (VR Fabric S.A. jest w trakcie produkcji i portowania 5 gier). Gry oferowane do tej pory przez Emitenta były grami odpłatnymi.

– *liczne nowe premiery gier oraz ich przyjęcie przez rynek*

Ilość wydawanych gier przez polskie firmy gamingowe wynosi ok. 600 tytułów rocznie. Emitent w 2022 roku do Daty Prospektu wydał 1 grę, w 2021 roku wydał 8 gier, dla porównania w 2020 roku wydał 11 gier (w 2019 roku 5 gier). Obecnie w produkcji jest 15 gier (obejmuje gry produkowane i portowane przez spółki zależne). Sukces nowych gier uzależniony jest od zainteresowania nimi przez użytkowników,

co przekłada się na monetyzację gier. Jednocześnie wraz z rosnącą liczbą graczy na świecie, wzrasta świadomość konsumentów dotycząca jakości finalnej produkcji oraz spełniania obietnic przedpremierowych. Gracze oczekują sprawniejszej i bardziej bezpośredniej komunikacji niż samych materiałów marketingowych, które czasami mogą odbiegać od tego jak finalnie będzie wyglądał projekt.

– *umowy wydawnicze z globalnymi wydawcami*

W 2020 roku Emitent podpisał 2 umowy wydawnicze, które minimalizują ryzyko inwestycyjne. Dodatkowo zwiększają dotarcie i dystrybucje na całym świecie. Te ważne umowy dla Spółki spowodowały również reorganizację zespołów portingowych, które aktualnie skupiają się na portowaniu gier z portfolio spółki.

Tendencje w sprzedaży

Strategia Grupy SimFabric opiera się na produkcji i portowaniu dużej ilości gier nisko- i średniobudżetowych i ich sprzedaży za pośrednictwem platform elektronicznych. W okresie objętym Historycznymi Informacjami Finansowymi Spółka notowała trend wzrostowy w zakresie przychodów ze sprzedaży, w tym przychodów ze sprzedaży gier. Podpisanie w 2020 roku umów wydawniczych pozwoliło Spółce zdywersyfikować działalność i pomimo spadku ilości sprzedanych gier w 2021 roku w porównaniu do 2020 roku, pozwoliło uzyskać przychody ze sprzedaży produktów i usług w 2021 roku na poziomie 8.977 tys. zł wobec 10.504 tys. zł w 2020 roku. Wzrost przychodów ze sprzedaży gier opiera się na sprzedaży coraz większej liczby gier (mimo zachwiania tej tendencji w 2021 roku, co wynikało z mniejszej liczby premier; w I kwartale 2022 roku przychody ze sprzedaży produktów i usług Emitenta wyniosły 2.468 tys. zł, tj. 18% powyżej przychodów w analogicznym okresie 2021 roku) i ich sukcesie rynkowym, wynikającym z czynników zależnych od Spółki (jakość gier, tematyka gier, ich promocja, budowanie zainteresowania grami itp.) oraz sytuacji globalnej na rynku gier (wzrost globalnego rynku gier itp.).

Kluczowymi czynnikami i ważnymi tendencjami mającymi wpływ na sprzedaż Grupy są:

– *wzrost globalnego rynku gier wideo*

Emitent sprzedaje swoje produkty na całym świecie poprzez elektroniczne globalne platformy dystrybucyjne, od których jest uzależniony. Analizując globalny rynek rozrywki, w państwach wysokorozwiniętych mieszkańcy przeznaczają znacznie więcej pieniędzy na rozrywkę. Znaczenie krajowego rynku gier wideo jest nieistotne z punktu widzenia rynku globalnego. Największymi rynkami pozostają rynek amerykański i rynek chiński z uwagi na liczbę ludności. Tempo wzrostu globalnego rynku gier wideo przekłada się i będzie przekładać się na dynamikę wzrostu wartości sprzedaży Grupy Kapitałowej Emitenta. Emitent w latach 2019-2020 pozyskał granty na rozpoznanie rynku azjatyckiego, na który zamierza wejść (skierować działania marketingowe i promocyjne nakierowane na konsumentów z tego rynku). Emitent pozyskał z Polskiej Agencji Inwestycji i Handlu 4 granty na ten cel w łącznej kwocie 800 tys. zł (po 200 tys. zł na rynek Chin, Indonezji, Singapuru i Korei Południowej). Emitent uznaje, że rynek ten jest bardzo perspektywiczny, o czym świadczy fakt, że rynek azjatycki jest największym i najszybciej rosnącym rynkiem gier wideo na świecie. W listopadzie 2021 roku Emitent zawarł umowę wydawniczą z HeartBeat Interactive Entertainment Ltd. z siedzibą w Fujian w Chinach na dystrybucję gry Gardenia. Prace zmierzające w kierunku produkcji gier skierowanych na rynek azjatycki są kontynuowane. Emitent jest w trakcie badania rynków, których dotyczą ww. granty, pod kątem nawiązania współpracy. Jednym z etapów podjętych działań jest przygotowanie strony internetowej w różnych wersjach językowych, aby ułatwić kontakt z potencjalnymi kontrahentami na rynkach azjatyckich. Do końca 2022 roku powstanie strona w językach krajów, na które Emitent otrzymał granty. W latach 2022-2023 spółka zamierza rozpocząć sprzedaż gier na rynki Indonezji, Singapuru i Korei Południowej. Poza wskazaną współpracą z chińskim wydawcą HeartBeat Interactive Entertainment Ltd. Grupa SimFabric nawiązała współpracę na rynku chińskim z firmą HTC, w ramach produkcji gier na gogle wirtualnej rzeczywistości przez VRFabric S.A. Pierwszym tytułem wydanym w marcu 2022 roku wspólnie z HTC w sklepie VIVEPORT jest Train Mechanic Simulator VR. Do wydania w latach 2022-2023 na rynkach Korei Południowej, Indonezji, Singapuru oraz Chin przygotowywane są gry z portfolio Emitenta.

Pewnym ograniczeniem rozwoju rynku gier może być zwiększający się deficyt sprzętu komputerowego na świecie oraz zaburzone łańcuchy dostaw. Braki magazynowe, m.in. podzespołów komputerowych czy laptopów, związane są z ogromnym wzrostem popytu na sprzęt, w tym spowodowanym przejściem znacznej części osób na pracę zdalną. Obecnie Intel nie jest w stanie zaspokoić popytu na chipy, a

prognozuje się, że kryzys wynikający z braku półprzewodników, potrwa do 2023 roku. Podobnie Nvidia nie jest w stanie zaspokoić popytu na karty graficzne, co wynika w dużej mierze z faktu, że duży popyt na nie pochodzi ze strony tzw. kopalni kryptowalut.

– *osłabienie kursu waluty krajowej wobec USD i EUR, w których Emitent będzie osiągać znaczącą część przychodów ze sprzedaży*

Emitent prowadzi działalność wydawniczą we własnym zakresie oraz we współpracy z innymi wydawcami (Koch, Nacon). Produkty Emitent oferowane są do sprzedaży głównie na platformie Steam oraz Nintendo eShop, a w niedalekiej przyszłości zwiększy się ilość gier oferowanych na innych platformach (Emitent jest w trakcie przygotowania gier na PS4 i X-box One). Emitent sprzedaje swoje produkty także w wersji pudełkowej na podstawie podpisanych umów wydawniczych z wydawcami globalnymi, aktualnie głównie na konsolę Nintendo Switch. Sprzedaż za pośrednictwem wskazanych platform realizowana jest w walutach obcych – euro i dolarze amerykańskim. Umowy wydawnicze zawarte z wydawcami Koch i Nacon również są rozliczane w euro. Kurs złotego do dolara oraz euro ma zatem znaczący wpływ na poziom osiąganych przychodów przez Emitenta i jego Grupę Kapitałową, a jego zmienność ma istotny wpływ na osiągane przychody, co przekłada się na ostateczny wynik netto Grupy. Grupa nie stosuje instrumentów finansowych zabezpieczających ryzyko walutowe.

– *budowanie zainteresowania kluczowymi grami Spółki*

Istotnym czynnikiem wpływającym na sprzedaż produktów Emitenta, jest budowanie zainteresowania przedpremierowego kluczowymi grami Spółki. Jednym z najistotniejszych wskaźników budowania takiego zainteresowania dla gier w wersji PC jest tzw. „lista życzeń” (ang. Steam Wishlist, będąca zestawieniem gier oferowanych, bądź tych które będą oferowane na platformie Steam, uszeregowanych według ilości graczy zainteresowanych danym tytułem) w sklepie Steam. Jest to lista zapisów graczy, którzy są potencjalnie zainteresowani zakupem produktu Emitenta w dacie jego wydania. Im większa jest lista graczy w dniu premiery – tym teoretycznie większa szansa na sprzedaż danego produktu Emitenta. Zainteresowanie głównymi grami Emitenta będącymi obecnie w produkcji, rozumiane jako liczba osób zainteresowanych grą Emitenta na Steam Wishlist wynosi dla wszystkich gier Emitenta tysiące zapisanych graczy. Dodatkowo Emitent buduje zainteresowanie swoimi produktami poprzez Social media tj. Facebook, Twitter etc.

– *wzrost zainteresowania produktami niszowymi na rynku gier - VR*

Gry w wirtualnej rzeczywistości cieszą się coraz większą popularnością, przy czym udział tych gier w rynku gier wideo nadal pozostaje na niskim poziomie. Związane jest to z dostępem do technologii pozwalającej graczom w sposób komfortowy, nie wpływający na organizm, używać gogli wirtualnej rzeczywistości. Nie ma jednak pewności, mimo atrakcyjności tej technologii dla graczy, że rynek gier na gogle wirtualnej rzeczywistości będzie rozwijał się w tempie gwarantującym zyski producentom takich gier oraz że ta technologia wykorzystywana w grach nie zostanie zmarginalizowana. Jedną ze spółek z Grupy Kapitałowej SimFabric, tj. VRFabric S.A. zajmuje się produkcją i portowaniem gier na gogle wirtualnej rzeczywistości. Obecnie spółka ta jest w trakcie produkcji 3 gier i portowania 2 gier.

– *wzrost znaczenia sztucznej inteligencji w grach wideo i pracach badawczo-rozwojowych*

Dzięki zastosowaniu sztucznej inteligencji, polegającej na zastosowaniu algorytmów, które obserwują, a następnie symulują zachowania ludzkie rośnie możliwość tworzenia bardziej nieprzewidywalnych i realistycznych scenariuszy gier, zwiększających możliwości zachowań postaci niegrywalnych i dających lepsze wrażenia z gry. Celem jest opracowanie systemów wykazujących zachowania, które obserwatorowi wydają się naturalne i inteligentne, w których każdy ruchomy element, który gracz napotyka w grze, jest zarządzany przez sztuczną inteligencję. Wprowadzenie rozwiązań sztucznej inteligencji powoduje, że postaci niegrywalne (na zachowanie których gracz nie ma wpływu) mają szerszy wachlarz zachowań i reakcji, w zależności od każdego ruchu gracza, a im bardziej złożony algorytm, tym więcej możliwych zachowań postaci niegrywalnych. Emitent w swoich pracach badawczo-rozwojowych pracuje nad możliwością wykorzystania algorytmów sztucznej inteligencji w portowaniu oraz w produkowaniu gier. Agenda badawczo-rozwojowa zakłada zbadanie na ile sztuczna inteligencja może tworzyć gry, a także na ile sztuczna inteligencja może zautomatyzować procesy portowania gier.

– *problemy z zaspokojeniem popytu na sprzęt elektroniczny do gier wideo*

Ograniczeniem wzrostu rynku gier wideo, który pojawił się w trakcie pandemii jest spadająca podaż sprzętu komputerowego i elektroniki, a w efekcie rosnące ceny. Jednym z powodów rosnących cen jest mniejsza podaż elektroniki spowodowana ograniczeniami produkcji na początku pandemii, wynikającymi z niepewności kształtowania się popytu globalnego pod wpływem pandemii. Wielu producentów elektroniki i podzespołów nie odtworzyło mocy produkcyjnych, a na to nałożyły się problemy logistyczne,

wynikające z zerwania łańcuchów dostaw, w tym tras transportowych, których przywrócenie może nie być opłacalne. Kolejnym ograniczeniem w produkcji podzespołów, a co za tym idzie elektroniki, jest dostępność tzw. metali ziem rzadkich (z ang. rare-earth elements), tj. rodziny 17 pierwiastków chemicznych, które obecnie są kluczowym surowcem do budowy podzespołów elektronicznych (wykorzystywanych w komputerach, samochodach, oświetleniu LED, zaawansowanych sprzętach medycznych, technologii mikrofalowej i jądrowej itd.). Ich niska dostępność wynika z faktu, że obecnie kluczowym ich dystrybutorem są Chiny, kontrolujące 90% odkrytych złóż tych pierwiastków. W tym kontekście większego znaczenia nabiera wojna celna pomiędzy USA i Chinami oraz tarcia na tle historycznym i gospodarczym pomiędzy Chinami i Japonią. W efekcie drożeje wiele dóbr, które dotychczas były łatwo dostępne i powszechne. Skutkuje to problemami z dostępem do nowych technologii, a ceny sprzętu elektronicznego rosną. Kryzys podażowy na rynku podzespołów do produkcji elektroniki (nie tylko komputery, ale także sprzęt AGD, samochody i wiele innych) może utrzymać się do 2023 roku.

Tendencje w zapasach

W związku ze sposobem ujęcia nakładów na wytworzenie gier polegającym na ujmowaniu ich jako aktywa trwałe (aktywa niematerialne) Emitent nie wykazuje w aktywach zapasów.

Tendencje w kosztach

Wraz z rozwojem Grupy SimFabric, za którym idzie wzrost przychodów ze sprzedaży, wynikającym ze wzrostu ilości produkowanych i portowanych gier, rosną koszty działalności Grupy. Koszty działalności operacyjnej poniesione przez Emitenta w 2019 roku wynosiły 1.065 tys. zł, w 2020 roku 6.013 tys. zł, w 2021 roku wyniosły 5.483 tys. zł, a w I kwartale 2022 roku 1.046 tys. zł, stanowiąc jednocześnie odpowiednio w kolejnych okresach 65%, 57%, 61% i 42% przychodów netto ze sprzedaży produktów i usług. Koszty usług obcych oraz koszty pracownicze stanowią główną część kosztów działalności operacyjnej (93% w 2019 roku, 82% w 2020 roku, 78% w 2021 roku i 68% w I kwartale 2022 roku), co wynika ze specyfiki działalności Grupy.

Kluczowymi czynnikami globalnymi mającymi wpływ na koszty Grupy są:

– *dominująca pozycja głównych platform sprzedażowych i uzależnienie od ich polityki*

Wiodącym dystrybutorem gier wideo pozostaje Steam, pomimo nacisku ze strony konkurencji – Epic Games Store, GOG, czy innych niezależnych sklepów poszczególnych wydawców gier. Dzięki swojej pozycji platformy dystrybucyjne są w stanie dyktować warunki dystrybucji gier komputerowych. Największe platformy sprzedażowe mogą zmieniać swoje algorytmy promując gry dużych wydawców, będących w stanie pokryć wysokie koszty marketingu. Na wydatki te nie mogą pozwolić sobie mniejsi producenci, którym trudno konkurować z największymi deweloperami gier komputerowych.

– *wzrost różnic wartości budżetów na gry między światowymi potentatami a mniejszymi producentami*

Niewielka liczba światowych producentów gier generuje większość przychodów w branży. Wiodące studia gamingowe odnotowują większe przychody, pogłębiając dysproporcję między wielkością środków finansowych jakimi dysponują większe jednostki, a środkami będącymi w posiadaniu deweloperów działających na mniejszą skalę. Główne platformy dystrybucji promują wydawców będących w stanie przeznaczyć większą ilość środków na marketing i produkcję. Ze względu na realizację gier nisko i średnio budżetowych, Emitent nie ponosi dużych nakładów na marketing.

Tendencje w cenach sprzedaży

Emitent nie identyfikuje istotnych tendencji w cenach sprzedaży. Cena gry zależy od wielkości projektu i nakładów inwestycyjnych poniesionych na grę oraz jej promocję. Emitent produkuje gry nisko i średnio budżetowe, a ich ceny są konkurencyjne w stosunku do gier porównywalnych na rynku.

10.1.2. OPIS WSZELKICH ZNACZĄCYCH ZMIAN WYNIKÓW FINANSOWYCH GRUPY ZA OKRES OD KOŃCA OSTATNIEGO OKRESU OBROTOWEGO, W ODNIESIENIU DO KTÓREGO OPUBLIKOWANO INFORMACJE FINANSOWE, DO DATY DOKUMENTU REJESTRACYJNEGO LUB ODPOWIEDNIE OŚWIADCZENIE STWIERDZAJĄCE BRAK TEGO RODZAJU ZMIAN

Emitent oświadcza, że w okresie od 31.03.2022 r. do Daty Prospektu nie nastąpiła znacząca zmiana w działalności Emitenta, który realizuje projekty zgodnie z przyjętą strategią.

10.2. INFORMACJE NA TEMAT JAKICHKOLWIEK ZNANYCH TENDENCJI, NIEPEWNYCH ELEMENTÓW, ŻAŻAŃ, ZOBOWIĄZAŃ LUB ZDARZEŃ, KTÓRE WEDLE WSZELKIEGO PRAWDOPODOBIENSTWA MOGĄ MIEĆ ZNACZĄCY WPŁYW NA PERSPEKTYWY EMITENTA PRZYNAJMNIEJ W CIĄGU BIEŻĄCEGO ROKU OBROTOWEGO

Poza czynnikami opisanymi powyżej oraz w punkcie Otoczenie regulacyjne Spółka nie identyfikuje innych tendencji, elementów niepewnych, żądań i zobowiązań lub zdarzeń, które mogłyby mieć znaczący wpływ na perspektywy Emitenta i Grupy do końca 2022 roku.

11. PROGNOZY LUB OSZACOWANIA ZYSKÓW

11.1. PROGNOZA ZYSKÓW LUB OSZACOWANIE ZYSKÓW

Emitent nie podawał do publicznej wiadomości prognoz ani wyników szacunkowych. Zarząd Emitenta postanowił również nie zamieszczać w Prospekcie prognoz ani wyników szacunkowych. W przypadku sporządzenia prognoz wyników w późniejszym terminie, Spółka dołączy prognozy wyników w formie suplementu do Prospektu.

11.2. PODSTAWOWE ZAŁOŻENIA PROGNOZY LUB OSZACOWANIA ZYSKÓW

Emitent nie podawał do publicznej wiadomości prognoz ani wyników szacunkowych. Zarząd Emitenta postanowił również nie zamieszczać w Prospekcie prognoz ani wyników szacunkowych.

11.3. OŚWIADCZENIE DOTYCZĄCE PROGNOZY LUB OSZACOWANIA ZYSKÓW

Emitent nie podawał do publicznej wiadomości prognoz ani wyników szacunkowych. Zarząd Emitenta postanowił również nie zamieszczać w Prospekcie prognoz ani wyników szacunkowych.

12. ORGANY ADMINISTRACYJNE, ZARZĄDZAJĄCE I NADZORCZE ORAZ CZŁONKOWIE KADRY KIEROWNICZEJ WYŻSZEGO SZCZEBLA

Zgodnie z przepisami kodeksu spółek handlowych organami Emitenta jest Zarząd, Rada Nadzorcza oraz Walne Zgromadzenie. Organem pełniącym funkcje zarządcze jest Zarząd Emitenta, którego zadaniem jest prowadzenie spraw i reprezentowanie Spółki. Natomiast organem nadzorczym Emitenta jest Rada Nadzorcza, która sprawuje stały nadzór nad działalnością Emitenta we wszystkich dziedzinach jego działalności.

12.1. DANE NA TEMAT OSÓB WCHODZĄCYCH W SKŁAD ORGANÓW ADMINISTRACYJNYCH, ZARZĄDZAJĄCYCH ORAZ NADZORCZYCH

12.1.1. ORGAN ZARZĄDZAJĄCY

Organem zarządzającym Spółki jest Zarząd.

Zarząd kieruje działalnością Spółki, zarządza jej majątkiem oraz reprezentuje Spółkę na zewnątrz przed sądami, organami władzy i wobec osób trzecich. Zarząd podejmuje decyzje we wszystkich sprawach,

niezastrzeżonych przez postanowienia Statutu lub przepisy prawa do wyłącznej kompetencji Rady Nadzorczej lub Walnego Zgromadzenia. Zarząd Spółki liczy od 1 (jednego) do 3 (trzech) członków. W skład Zarządu wchodzi Prezes Zarządu lub Wiceprezes Zarządu lub Członek Zarządu powoływani i odwoływani przez Radę Nadzorczą. Wspólna kadencja Członków Zarządu trwa 5 (pięć) lat. Każdy z Członków Zarządu może być wybrany na następną kadencję. Mandaty Członków Zarządu wygasają z dniem odbycia Walnego Zgromadzenia zatwierdzającego sprawozdanie finansowe za ostatni pełny rok obrotowy pełnienia funkcji Członków Zarządu. Członkowie Zarządu mogą być powoływani ponownie w skład Zarządu na następne kadencje. Zasady wynagrodzenia Członków Zarządu są ustalane przez Radę Nadzorczą.

Uchwałą nr 1 z dnia 26.06.2021 r. Zarząd Emitenta uchwalił Regulamin Zarządu, który szczegółowo określa zasady organizacji i sposób działania Zarządu. Regulamin ten został zatwierdzony uchwałą nr 2 przez Radę Nadzorczą w dniu 27.06.2021 r.

Członkowie Zarządu

Na Datę Prospektu w skład Zarządu wchodzi:

1. Julia Leszczyńska – Prezes Zarządu.

Poniżej przedstawiono krótki opis kwalifikacji i doświadczenia zawodowego Członków Zarządu.

Julia Leszczyńska	
Zajmowane stanowisko	Prezes Zarządu
Termin upływu kadencji	do dnia odbycia Walnego Zgromadzenia zatwierdzającego sprawozdanie finansowe za 2023 rok
Wiek	24
Wykształcenie	wykształcenie wyższe, absolwentka Polsko-Japońska Akademii Technik Komputerowych (PJATK), specjalizacja Gry Komputerowe
Opis kwalifikacji i doświadczenia zawodowego	Od 5 lat aktywnie związana z produkcją gier komputerowych. Założycielka firmy SimFabric S.A. Główny Programista symulatora ElectriX. Pierwszą grę stworzyła w wieku 6 lat, o czym m.in. opowiadał dokument przygotowany dla Canal+/Discovery pt. „Twórcy Światów”. Zdobywczyni głównej nagrody w konkursie Europejskiej Agencji Kosmicznej (ESA) na najlepszą aplikację kosmiczną. Wyróżnienie w konkursie Universal Studios na przygotowanie projektu gry na podstawie brandu JAWS (Szczęki) Stevena Spielberga. Pracowała przy ponad 20 projektach gier dla takich firm jak Techland, PlayWay, SimFabric.
Oświadczenia	
Pani Julia Leszczyńska w okresie ostatnich 5 lat nie pełniła funkcji członka organów administracyjnych, zarządzających lub nadzorczych lub była współnikiem/ akcjonariuszem w innych spółkach kapitałowych bądź osobowych niż w spółkach zależnych od Emitenta (GR Games S.A., VR Fabric S.A., MobileFabric S.A.)	
Pani Julia Leszczyńska w okresie ostatnich 5 lat nie została skazana prawomocnym wyrokiem za przestępstwa określone w przepisach rozdziałów XXXIII-XXXVII Kodeksu karnego oraz art. 587, 590 i 591 k.s.h., ani na podstawie przepisów prawa państwa innego niż Rzeczypospolita Polska, jak również za przestępstwa wskazane w Ustawie o obrocie, Ustawie o ofercie lub Ustawie z dnia 26.10.2000 r. o giełdach towarowych.	

Wobec Pani Julii Leszczyńskiej w okresie ostatnich 5 lat nie toczyło się ani nie zostało zakończone postępowanie cywilne, karne, administracyjne lub karne skarbowe, wobec wskazanej osoby, którego wynik postępowania ma lub może mieć znaczenie dla działalności Emitenta.

Pani Julia Leszczyńska w okresie ostatnich 5 lat nie pełniła funkcji członka organów administracyjnych, zarządzających lub nadzorczych lub była współnikiem w podmiotach, które znalazły się w stanie upadłości, likwidacji lub przejęcia zarządu, jak również nie pełniła funkcji w podmiotach, w których toczyła się restrukturyzacja, lub w których został ustanowiony zarząd komisaryczny.

Pani Julia Leszczyńska w okresie ostatnich 5 lat nie została pozbawiona przez Sąd prawa prowadzenia działalności gospodarczej na własny rachunek oraz pełnienia funkcji członka rady nadzorczej, reprezentanta lub pełnomocnika w spółce handlowej, przedsiębiorstwie państwowym, spółdzielni, fundacji lub stowarzyszeniu.

Pani Julia Leszczyńska nie prowadzi działalności, która jest konkurencyjna w stosunku do działalności emitenta, ani nie jest współnikiem konkurencyjnej spółki cywilnej lub osobowej ani nie jest członkiem organu spółki kapitałowej lub członkiem organu jakiegokolwiek konkurencyjnej osoby prawnej.

Pani Julia Leszczyńska nie figuruje w Rejestrze Dłużników Niewypłacalnych, prowadzonym na podstawie Ustawy o KRS, nie jest również wpisany do równoważnego mu rejestru prowadzonego na podstawie przepisów prawa państwa innego niż Rzeczpospolita Polska.

12.1.2. ORGAN NADZORCZY

Rada Nadzorcza sprawuje stały nadzór nad działalnością Spółki we wszystkich dziedzinach jej działalności.

Rada Nadzorcza składa się z 5 (pięciu) członków. Członków Rady Nadzorczej powołuje i odwołuje Walne Zgromadzenie. W przypadku wygaśnięcia mandatów Członków Rady Nadzorczej w trakcie trwania kadencji, na skutek czego liczba Członków Rady Nadzorczej będzie mniejsza niż 5 (pięciu) członków, pozostali Członkowie Rady Nadzorczej mogą, w drodze uchwały podjętej bezwzględną większością głosów, dokonać uzupełnienia składu Rady Nadzorczej do 5 (pięciu) członków. Kadencja Członka Rady Nadzorczej, powołanego w trybie określonym w zdaniu poprzednim, kończy się wraz z końcem kadencji pozostałych Członków Rady Nadzorczej (kooptacja). Powołanie Członków Rady Nadzorczej w drodze kooptacji w czasie trwania wspólnej kadencji Rady Nadzorczej wymaga zatwierdzenia przez najbliższe Walne Zgromadzenie. W razie odmowy zatwierdzenia któregokolwiek z Członków Rady Nadzorczej powołanych w drodze kooptacji w czasie trwania wspólnej kadencji, Walne Zgromadzenie dokona wyboru nowego Członka Rady Nadzorczej na miejsce osoby, której powołania nie zatwierdzono. Wspólna kadencja Członków Rady Nadzorczej trwa 5 (pięć) lat. Każdy Członek Rady Nadzorczej może być ponownie wybrany do pełnienia tej funkcji. Mandat Członka Rady Nadzorczej wygasa najpóźniej z dniem odbycia Walnego Zgromadzenia zatwierdzającego sprawozdanie finansowe za ostatni pełny rok obrotowy pełnienia funkcji Członka Rady Nadzorczej. Rada Nadzorcza wybiera spośród swego grona Przewodniczącego Rady Nadzorczej, który będzie przewodniczył posiedzeniom Rady Nadzorczej i kierował jej pracami. Członkowie Rady Nadzorczej mogą otrzymywać wynagrodzenie określone uchwałą Walnego Zgromadzenia.

Rada Nadzorcza uchwałą nr 2/05/2021 z dnia 31.05.2021 r. uchwaliła Regulamin, który szczegółowo określa zasady organizacji i sposób działania Rady Nadzorczej.

Członkowie Rady Nadzorczej

Na Datę Prospektu w skład Rady Nadzorczej wchodzi:

1. Emil Leszczyński - Przewodniczący Rady Nadzorczej,
2. Piotr Leszczyński - Członek Rady Nadzorczej,
3. Grzegorz Siczek - Członek Rady Nadzorczej,
4. Marcin Woszczak - Członek Rady Nadzorczej,
5. Kamila Woszczak - Członek Rady Nadzorczej.

Poniżej przedstawiono krótki opis kwalifikacji i doświadczenia zawodowego Członków Rady Nadzorczej.

Emil Leszczyński	
Zajmowane stanowisko	Przewodniczący Rady Nadzorczej
Termin upływu kadencji	do dnia odbycia Walnego Zgromadzenia zatwierdzającego sprawozdanie finansowe za 2023 rok
Wiek	49
Wykształcenie	<p>wykształcenie wyższe:</p> <ul style="list-style-type: none"> • od 10.2012 do 12.2016 Massachusetts Institute of Technology (MIT) - Design and Development of Games for Learning Studia Inżynierskie, • od 10.2014 do 11.2016 Rochester Institute of Technology (RIT) - Video Game Design History Studia Inżynierskie, • od 10.2000 do 06.2005 Wyższa Szkoła Marketingu i Zarządzania im. Leona Koźmińskiego Marketing i Zarządzanie Studia Magisterskie, • od 10.1993 do 06.1998 Uniwersytet Warszawski Dziennikarstwo Studia Magisterskie, • od 10.1991 do 06.1995 Politechnika Warszawska Fizyka Techniczna i Matematyka Stosowana Studia Magisterskie.
Opis kwalifikacji i doświadczenia zawodowego	<p>Od ponad 25 lat ściśle związany z branżą gier komputerowych w Polsce. Twórca, projektant i Lead Programmer ponad 50 gier komputerowych. Redaktor naczelny i redaktor w magazynach o grach komputerowych i nowych technologiach: Top Secret, Reset, Secret Service, Futura, eMedia Twórca programów telewizyjnych o grach i nowych technologiach:- ESCAPE - Polonia1, W Sieci - TVP2. Zwycięzca konkursu organizowanego przez ESA (Europejska Agencja Kosmiczna) na najlepszą aplikację kosmiczną ESAintouch, Zdobywca głównej nagrody Unity3D na stworzenie zastosowania nowego rozwiązania do implementacji Sztucznej Inteligencji (AI) i Uczenia Maszynowego (ML-Agents) w grach i symulatorach.</p> <p>Dotychczasowe doświadczenie zawodowe:</p> <ul style="list-style-type: none"> • od 05.2016 aktualnie SIMFABRIC CTO/Lead Programmer/Game Designer, • od 03.2015 do 05.2017 TECHLAND Lead Programmer w projekcie gry Pure Farming, • od 03.2014 do 11.2016 EMILUS IT SOLUTIONS Software Development Leader i Game & App Designer, • od 09.2010 do 2014 IS RELIEF 3DSales & Marketing Director, • od 05.2009 do 08.2010 DISPLAY FLASH POLAND Zarząd, • od 05.2008 do 08.2010 FX GROUP Zarząd, Dyrektor IT & Software department – produkcja multimedii i hardware'u,

	<ul style="list-style-type: none"> • od 10.2003 do 10.2008 DOM REKLAMY Produkcja Multimediów i gier reklamowych – Advertgames, • od 11.2000 do 10.2001 G+J GRUNER + JAHR POLSKA Redaktor Naczelny, Dyrektor Rozwoju nowych tytułów z branży nowych technologii „Futura” i „e-Media”, • od 06.1999 do 08.2000 CD PROJEKT Redaktor Naczelny i Twórca serii gier eXtra Gra i Dyrektor Produkcji, • od 06.1998 do 12.2000 TVP 2 Redaktor Naczelny i Scenarzysta programu telewizyjnego o nowoczesnych technologiach i Internecie „W Sieci”, • od 05.1995 do 06.1998 SECRET SERVICE Redaktor Naczelny najpopularniejszego magazynu o grach w Polsce, • od 06.1993 do 07.1995 ZPR - EXPRESS SP. Z O.O. Redaktor Naczelny magazynu o grach „Reset”, • od 02.1993 do 06.1995 TVP POLONIA Twórca, Redaktor Naczelny i Reżyser magazynu telewizyjnego o grach „Escape”, • od 04.1990 do 04.1995 WYDAWNICTWO BAJTEK Sekretarz Redakcji, Redaktor, Dziennikarz - magazynu o grach „Top Secret” i „Bajtek”
--	---

Oświadczenia

Pan Emil Leszczyński w okresie ostatnich 5 lat pełnił następujące funkcje członka organów administracyjnych, zarządzających lub nadzorczych lub był współnikiem/ akcjonariuszem w innych spółkach kapitałowych bądź osobowych niż w spółkach zależnych od Emitenta (GR Games S.A., VR Fabric S.A., MobileFabric S.A., Blind Warrior sp. z o.o.):

- od 09.2007 – nadal – współnik oraz Wiceprezes Zarządu FX Group sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie,
- od 06.2003 – nadal – współnik oraz Prezes Zarządu Cube Interactive sp. z o.o.

Pan Emil Leszczyński w okresie ostatnich 5 lat nie został skazany prawomocnym wyrokiem za przestępstwa określone w przepisach rozdziałów XXXIII-XXXVII Kodeksu karnego oraz art. 587, 590 i 591 k.s.h., ani na podstawie przepisów prawa państwa innego niż Rzeczypospolita Polska, jak również za przestępstwa wskazane w Ustawie o obrocie, Ustawie o ofercie lub Ustawie z dnia 26.10.2000 r. o giełdach towarowych.

Wobec Pana Emila Leszczyńskiego w okresie ostatnich 5 lat nie toczyło się ani nie zostało zakończone postępowanie cywilne, karne, administracyjne lub karne skarbowe, wobec wskazanej osoby, którego wynik postępowania ma lub może mieć znaczenie dla działalności Emitenta.

Pan Emil Leszczyński w okresie ostatnich 5 lat nie pełnił funkcji członka organów administracyjnych, zarządzających lub nadzorczych lub był współnikiem w podmiotach, które znalazły się w stanie upadłości, likwidacji lub przejęcia zarządu, jak również nie pełnił funkcji w podmiotach, w których toczyła się restrukturyzacja, lub w których został ustanowiony zarząd komisaryczny.

Pan Emil Leszczyński w okresie ostatnich 5 lat nie został pozbawiony przez Sąd prawa prowadzenia działalności gospodarczej na własny rachunek oraz pełnienia funkcji członka rady nadzorczej, reprezentanta lub pełnomocnika w spółce handlowej, przedsiębiorstwie państwowym, spółdzielni, fundacji lub stowarzyszeniu.

Pan Emil Leszczyński nie prowadzi działalności, która jest konkurencyjna w stosunku do działalności emitenta, ani nie jest współnikiem konkurencyjnej spółki cywilnej lub osobowej ani nie jest członkiem organu spółki kapitałowej lub członkiem organu jakiegokolwiek konkurencyjnej osoby prawnej.

Pan Emil Leszczyński nie figuruje w Rejestrze Dłużników Niewypłacalnych, prowadzonym na podstawie Ustawy o KRS, nie jest również wpisany do równoważnego mu rejestru prowadzonego na podstawie przepisów prawa państwa innego niż Rzeczpospolita Polska.

Piotr Leszczyński	
Zajmowane stanowisko	Członek Rady Nadzorczej
Termin upływu kadencji	do dnia odbycia Walnego Zgromadzenia zatwierdzającego sprawozdanie finansowe za 2023 rok
Wiek	45
Wykształcenie	wykształcenie wyższe, Magister filologii angielskiej o specjalizacji tłumaczeniowej (praca magisterska na temat lokalizacji gier komputerowych), absolwent Wydziału Filologicznego Szkoły Wyższej Psychologii Społecznej (obecnie Uniwersytet SWPS) w Warszawie.
Opis kwalifikacji i doświadczenia zawodowego	<p>Współpracował m. in. z Albion Localisations sp. z o.o., Transfluent Oy, The Codemasters Software Company Ltd., Pentacle sp. z o.o., SDL PLC, SDI Media Group, Deluxe Entertainment Services Group Inc., Iyuno Media Group i ZOO Digital Group PLC. Tłumaczył i korygował językowo ponad sto gier komputerowych, konsolowych, mobilnych i VR, w tym F1 2014, Starcraft II: Heart of the Swarm, Dead Island Riptide czy Pro Evolution Soccer 2013. Lokalizował kilkadziesiąt aplikacji użytkowych na komputery osobiste, urządzenia mobilne i przeglądarki internetowe. Przekładał i redagował kilkadziesiąt filmów fabularnych i dokumentalnych (w tym Silverado, Silent Hill, Planeta 51) oraz programów i seriali telewizyjnych (np. TopGear, Z Archiwum X, Technicy-Magicy, Kosmos: Kosmiczna odyseja), m. in. na platformy Netflix i Showmax czy też nośniki cyfrowe. W 2015 r. uzyskał certyfikat ukończenia kursu inwestowania na giełdzie realizowanego przez Ministerstwo Skarbu Państwa i od tego czasu jest inwestorem indywidualnym.</p> <p>Dotychczasowe doświadczenie zawodowe:</p> <ul style="list-style-type: none"> • od 08.2013 r. właściciel jednoosobowej działalności gospodarczej o profilu tłumaczeniowym – Pulsar Localizations, • od 2007 r. niezależny tłumacz specjalistyczny (głównie w zakresie gier komputerowych, filmów i seriali, nowych mediów, technologii i biznesu), • 1998-2000 sekretarz miesięcznika o grach komputerowych Secret Service, • 1992-1997 dziennikarz czasopism o grach komputerowych Escape (1997-1998).

Oświadczenia

Pan Piotr Leszczyński w okresie ostatnich 5 lat nie pełnił funkcji członka organów administracyjnych, zarządzających lub nadzorczych lub był współnikiem/ akcjonariuszem w innych spółkach kapitałowych bądź osobowych niż w spółkach zależnych od Emitenta (GR Games S.A., VR Fabric S.A., MobileFabric S.A.)

Pan Piotr Leszczyński w okresie ostatnich 5 lat nie został skazany prawomocnym wyrokiem za przestępstwa określone w przepisach rozdziałów XXXIII-XXXVII Kodeksu karnego oraz art. 587, 590 i 591 k.s.h., ani na podstawie przepisów prawa państwa innego niż Rzeczypospolita Polska, jak również za przestępstwa wskazane w Ustawie o obrocie, Ustawie o ofercie lub Ustawie z dnia 26.10.2000 r. o giełdach towarowych.

Wobec Pana Piotra Leszczyńskiego w okresie ostatnich 5 lat nie toczyło się ani nie zostało zakończone postępowanie cywilne, karne, administracyjne lub karne skarbowe, wobec wskazanej osoby, którego wynik postępowania ma lub może mieć znaczenie dla działalności Emitenta.

Pan Piotr Leszczyński w okresie ostatnich 5 lat nie pełnił funkcji członka organów administracyjnych, zarządzających lub nadzorczych lub był współnikiem w podmiotach, które znalazły się w stanie upadłości, likwidacji lub przejęcia zarządu, jak również nie pełnił funkcji w podmiotach, w których toczyła się restrukturyzacja, lub w których został ustanowiony zarząd komisaryczny.

Pan Piotr Leszczyński w okresie ostatnich 5 lat nie został pozbawiony przez Sąd prawa prowadzenia działalności gospodarczej na własny rachunek oraz pełnienia funkcji członka rady nadzorczej, reprezentanta lub pełnomocnika w spółce handlowej, przedsiębiorstwie państwowym, spółdzielni, fundacji lub stowarzyszeniu.

Pan Piotr Leszczyński nie prowadzi działalności, która jest konkurencyjna w stosunku do działalności emitenta, ani nie jest współnikiem konkurencyjnej spółki cywilnej lub osobowej ani nie jest członkiem organu spółki kapitałowej lub członkiem organu jakiegokolwiek konkurencyjnej osoby prawnej.

Pan Piotr Leszczyński nie figuruje w Rejestrze Dłużników Niewypłacalnych, prowadzonym na podstawie Ustawy o KRS, nie jest również wpisany do równoważnego mu rejestru prowadzonego na podstawie przepisów prawa państwa innego niż Rzeczypospolita Polska.

Marcin Woszczak	
Zajmowane stanowisko	Członek Rady Nadzorczej
Termin upływu kadencji	do dnia odbycia Walnego Zgromadzenia zatwierdzającego sprawozdanie finansowe za 2023 rok
Wiek	49
Wykształcenie	wykształcenie wyższe, Absolwent Wydziału Dziennikarstwa i Nauk Politycznych Uniwersytetu Warszawskiego, Dyplom MBA WSiFiU.
Opis kwalifikacji i doświadczenia zawodowego	Posiada 20-letnie doświadczenie w sprzedaży i marketingu w spółkach sektora FMCG. Dotychczasowe doświadczenie zawodowe: <ul style="list-style-type: none"> • od 2020 r. – Krajowy Szef Sprzedaży w Colian S.A., • od 03.2018 r. do 12.2020 r. - Krajowy Szef Sprzedaży w Eurocash S.A., • od 03.2015 r. do 02.2021 r. - National Sales Manager Develey Polska sp. z o.o., • od 06.2010 r. do 12.2015 r. - Szef Sprzedaży i Marketingu Aviko sp. z o.o., • od 01.2008 r. do 06.2010 r. - National Sales Manager w Nestle Polska S.A., • od 01.2000 r. do 12.2005 r. - Dyrektor Sprzedaży i Marketingu Ajinomoto Poland sp. z o.o.

Oświadczenia

Pan Marcin Woszczak w okresie ostatnich 5 lat nie pełnił funkcji członka organów administracyjnych, zarządzających lub nadzorczych lub był współnikiem/ akcjonariuszem w innych spółkach kapitałowych bądź osobowych niż w spółkach zależnych od Emitenta (GR Games S.A., VRFabric S.A., MobileFabric S.A.)

Pan Marcin Woszczak w okresie ostatnich 5 lat nie został skazany prawomocnym wyrokiem za przestępstwa określone w przepisach rozdziałów XXXIII-XXXVII Kodeksu karnego oraz art. 587, 590 i

591 k.s.h., ani na podstawie przepisów prawa państwa innego niż Rzeczypospolita Polska, jak również za przestępstwa wskazane w Ustawie o obrocie, Ustawie o ofercie lub Ustawie z dnia 26.10.2000 r. o giełdach towarowych.

Wobec Pana Marcina Woszczaka w okresie ostatnich 5 lat nie toczyło się ani nie zostało zakończone postępowanie cywilne, karne, administracyjne lub karne skarbowe, wobec wskazanej osoby, którego wynik postępowania ma lub może mieć znaczenie dla działalności Emitenta.

Pan Marcin Woszczak w okresie ostatnich 5 lat nie pełnił funkcji członka organów administracyjnych, zarządzających lub nadzorczych lub był współnikiem w podmiotach, które znalazły się w stanie upadłości, likwidacji lub przejęcia zarządu, jak również nie pełnił funkcji w podmiotach, w których toczyła się restrukturyzacja, lub w których został ustanowiony zarząd komisaryczny.

Pan Marcin Woszczak w okresie ostatnich 5 lat nie został pozbawiony przez Sąd prawa prowadzenia działalności gospodarczej na własny rachunek oraz pełnienia funkcji członka rady nadzorczej, reprezentanta lub pełnomocnika w spółce handlowej, przedsiębiorstwie państwowym, spółdzielni, fundacji lub stowarzyszeniu.

Pan Marcin Woszczak nie prowadzi działalności, która jest konkurencyjna w stosunku do działalności emitenta, ani nie jest współnikiem konkurencyjnej spółki cywilnej lub osobowej ani nie jest członkiem organu spółki kapitałowej lub członkiem organu jakiejkolwiek konkurencyjnej osoby prawnej.

Pan Marcin Woszczak nie figuruje w Rejestrze Dłużników Niewypłacalnych, prowadzonym na podstawie Ustawy o KRS, nie jest również wpisany do równoważnego mu rejestru prowadzonego na podstawie przepisów prawa państwa innego niż Rzeczypospolita Polska.

Kamila Woszczak	
Zajmowane stanowisko	Członek Rady Nadzorczej
Termin upływu kadencji	do dnia odbycia Walnego Zgromadzenia zatwierdzającego sprawozdanie finansowe za 2023 rok
Wiek	50
Wykształcenie	wykształcenie wyższe, Absolwentka Warszawskiej Szkoły Filmowej – wydział fotografii, absolwentka wydziału wystawiennictwa i projektowania wnętrz
Opis kwalifikacji i doświadczenia zawodowego	projektant wzornictwa przemysłowego, grafik komputerowy Dotychczasowe doświadczenie zawodowe: <ul style="list-style-type: none"> • od 04.1994 r. - projektant w firmie LC Elektronik.

Oświadczenia

Pani Kamila Woszczak w okresie ostatnich 5 lat nie pełniła funkcji członka organów administracyjnych, zarządzających lub nadzorczych lub była współnikiem/ akcjonariuszem w innych spółkach kapitałowych bądź osobowych niż w spółkach zależnych od Emitenta (GR Games S.A., VR Fabric S.A., MobileFabric S.A.)

Pani Kamila Woszczak w okresie ostatnich 5 lat nie została skazana prawomocnym wyrokiem za przestępstwa określone w przepisach rozdziałów XXXIII-XXXVII Kodeksu karnego oraz art. 587, 590 i 591 k.s.h., ani na podstawie przepisów prawa państwa innego niż Rzeczypospolita Polska, jak również za przestępstwa wskazane w Ustawie o obrocie, Ustawie o ofercie lub Ustawie z dnia 26.10.2000 r. o giełdach towarowych.

Wobec Pani Kamili Woszczak w okresie ostatnich 5 lat nie toczyło się ani nie zostało zakończone postępowanie cywilne, karne, administracyjne lub karne skarbowe, wobec wskazanej osoby, którego wynik postępowania ma lub może mieć znaczenie dla działalności Emitenta.

Pani Kamila Woszczak w okresie ostatnich 5 lat nie pełniła funkcji członka organów administracyjnych, zarządzających lub nadzorczych lub była współnikiem w podmiotach, które znalazły się w stanie upadłości, likwidacji lub przejęcia zarządu, jak również nie pełniła funkcji w podmiotach, w których toczyła się restrukturyzacja, lub w których został ustanowiony zarząd komisaryczny.

Pani Kamila Woszczak w okresie ostatnich 5 lat nie została pozbawiona przez Sąd prawa prowadzenia działalności gospodarczej na własny rachunek oraz pełnienia funkcji członka rady nadzorczej,

reprezentanta lub pełnomocnika w spółce handlowej, przedsiębiorstwie państwowym, spółdzielni, fundacji lub stowarzyszeniu.

Pani Kamila Woszczak nie prowadzi działalności, która jest konkurencyjna w stosunku do działalności emitenta, ani nie jest współnikiem konkurencyjnej spółki cywilnej lub osobowej ani nie jest członkiem organu spółki kapitałowej lub członkiem organu jakiegokolwiek konkurencyjnej osoby prawnej.

Pani Kamila Woszczak nie figuruje w Rejestrze Dłużników Niewypłacalnych, prowadzonym na podstawie Ustawy o KRS, nie jest również wpisana do równoważnego mu rejestru prowadzonego na podstawie przepisów prawa państwa innego niż Rzeczpospolita Polska.

Grzegorz Siczek	
Zajmowane stanowisko	Członek Rady Nadzorczej
Termin upływu kadencji	do dnia odbycia Walnego Zgromadzenia zatwierdzającego sprawozdanie finansowe za 2023 rok
Wiek	42
Wykształcenie	wykształcenie wyższe, Absolwent: <ul style="list-style-type: none"> • Szkoły Głównej Handlowej w Warszawie na kierunku ekonomia - studia doktoranckie • Katolickiego Uniwersytetu Lubelskiego na kierunku zarządzanie i marketing
Opis kwalifikacji i doświadczenia zawodowego	Dotychczasowe doświadczenie zawodowe: <ul style="list-style-type: none"> • od 09.2014 – do 01.2016 - członek Komitetu ds. Raportowania Audytu i Rachunkowości w Europejskim Nadzorze Bankowym z ramienia UKNF • od 07.2011– nadal biegły sądowy Sądu Okręgowego w Warszawie, Sądu Okręgowego w Lublinie, Sądu Okręgowego w Gdańsku, Sądu Okręgowego we Wrocławiu oraz Międzynarodowego Trybunału Karnego w Hadze • od 09.2011 – do 01.2016 - członek Ekspertckiej Grupy ds. Rachunkowości, Bazylejskiego Komitetu Nadzoru Bankowego z ramienia UKNF • od 09.2009 – do 01.2011 - kontrolował finanse Grupy SMYK w Narodowym Funduszu Inwestycyjnym EMF • 13.10.2009 r. - wpis do rejestru biegłych rewidentów prowadzonego przez Krajową Radę Biegłych Rewidentów pod numerem 11836 • od 09.2004 – 09.2009 kierował projektami audytowymi i doradczymi w firmie KPMG

Oświadczenia

Pan Grzegorz Siczek w okresie ostatnich 5 lat pełnił następujące funkcje członka organów administracyjnych, zarządzających lub nadzorczych lub był współnikiem/ akcjonariuszem w innych spółkach kapitałowych bądź osobowych:

- od 07.2018 – nadal – członek zarządu i jednocześnie współnik posiadający 15% udziałów w CMO MPS sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie
- od 07.2017 – nadal – członek Rady Nadzorczej QubicGames S.A.
- od 09.2016 – nadal – prezes zarządu i jednocześnie współnik posiadający 85% udziałów BEFES sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie

Pan Grzegorz Siczek w okresie ostatnich 5 lat nie został skazany prawomocnym wyrokiem za przestępstwa określone w przepisach rozdziałów XXXIII-XXXVII Kodeksu karnego oraz art. 587, 590 i

591 k.s.h., ani na podstawie przepisów prawa państwa innego niż Rzeczypospolita Polska, jak również za przestępstwa wskazane w Ustawie o obrocie, Ustawie o ofercie lub Ustawie z dnia 26.10.2000 r. o giełdach towarowych.

Wobec Pana Grzegorz Siczka w okresie ostatnich 5 lat nie toczyło się ani nie zostało zakończone postępowanie cywilne, karne, administracyjne lub karne skarbowe, wobec wskazanej osoby, którego wynik postępowania ma lub może mieć znaczenie dla działalności Emitenta.

Pan Grzegorz Siczek w okresie ostatnich 5 lat nie pełnił funkcji członka organów administracyjnych, zarządzających lub nadzorczych lub był współnikiem w podmiotach, które znalazły się w stanie upadłości, likwidacji lub przejęcia zarządu, jak również nie pełnił funkcji w podmiotach, w których toczyła się restrukturyzacja, lub w których został ustanowiony zarząd komisaryczny.

Pan Grzegorz Siczek w okresie ostatnich 5 lat nie został pozbawiony przez Sąd prawa prowadzenia działalności gospodarczej na własny rachunek oraz pełnienia funkcji członka rady nadzorczej, reprezentanta lub pełnomocnika w spółce handlowej, przedsiębiorstwie państwowym, spółdzielni, fundacji lub stowarzyszeniu.

Pan Grzegorz Siczek nie prowadzi działalności, która jest konkurencyjna w stosunku do działalności Emitenta, ani nie jest współnikiem konkurencyjnej spółki cywilnej lub osobowej ani nie jest członkiem organu spółki kapitałowej lub członkiem organu jakiegokolwiek konkurencyjnej osoby prawnej.

Pan Grzegorz Siczek nie figuruje w Rejestrze Dłużników Niewypłacalnych, prowadzonym na podstawie Ustawy o KRS, nie jest również wpisany do równoważnego mu rejestru prowadzonego na podstawie przepisów prawa państwa innego niż Rzeczypospolita Polska.

Powiązania rodzinne pomiędzy Członkami Zarządu oraz Członkami Rady Nadzorczej

Na Datę Prospektu Pani Julia Leszczyńska, Prezes Zarządu Spółki, jest:

1. córką Pana Emila Leszczyńskiego (Przewodniczący Rady Nadzorczej Spółki),
2. bratanicą Pana Piotra Leszczyńskiego (Członek Rady Nadzorczej Spółki).

Na Datę Prospektu Pan Emil Leszczyński, Przewodniczący Rady Nadzorczej Spółki, jest:

1. ojcem Pani Julii Leszczyńskiej (Prezes Zarządu Spółki),
2. bratem Pana Piotra Leszczyńskiego (Członek Rady Nadzorczej Spółki).

Na Datę Prospektu Pan Piotr Leszczyński, Członek Rady Nadzorczej Spółki, jest:

1. stryjem Pani Julii Leszczyńskiej (Prezes Zarządu Spółki),
2. bratem Pana Emila Leszczyńskiego (Przewodniczący Rady Nadzorczej Spółki).

Na Datę Prospektu Pan Marcin Woszczak, Członek Rady Nadzorczej Spółki, jest mężem Pani Kamili Woszczak (Członek Rady Nadzorczej Spółki).

Na Datę Prospektu Pani Kamila Woszczak, Członek Rady Nadzorczej Spółki, jest żoną Pan Marcina Woszczak (Członek Rady Nadzorczej Spółki).

Sprawowanie funkcji administracyjnych, zarządzających lub nadzorujących w innych podmiotach

Poza wyjątkami opisanymi poniżej, żaden Członek Zarządu ani Członek Rady Nadzorczej nie sprawuje funkcji administracyjnych, nadzorczych czy zarządzających w jakiegokolwiek innej spółce, ani nie pełni poza Spółką żadnych ważnych funkcji, które mogłyby być istotne dla Spółki.

12.2. KONFLIKT INTERESÓW W ORGANACH ADMINISTRACYJNYCH, ZARZĄDZAJĄCYCH I NADZORCZYCH ORAZ WŚRÓD CZŁONKÓW KADRY KIEROWNICZEJ WYŻSZEGO SZCZEBLA

Konflikt interesów

Według wiedzy Emitenta, poza niżej wskazanymi przypadkami, wśród Członków Rady Nadzorczej lub Członków Zarządu nie występują powiązania mogące powodować potencjalny konflikt interesów pomiędzy obowiązkami wobec Emitenta a ich prywatnymi interesami lub innymi obowiązkami, ze względu na rozbieżność zakresów działań poszczególnych podmiotów, jak również wpływu na ich działanie przez Członków Rady Nadzorczej lub Członków Zarządu.

Konflikt interesów wynikający z powiązań rodzinnych pomiędzy Członkiem Zarządu a Członkami Rady Nadzorczej Emitenta

Pomiędzy osobą wchodzącą w skład Zarządu oraz niektórymi osobami wchodzącymi w skład Rady Nadzorczej występują powiązania rodzinne (powodujące m. in. konflikt interesów). Z uwagi na charakter rodzinny relacji, zgodnie z art. 87 ust. 4 Ustawy o Ofercie Publicznej istnienie porozumienia, o którym mowa w art. 87 ust. 1 pkt 5) Ustawy o Ofercie Publicznej ma charakter domniemania (domniemanie istnienia porozumienia).

Na Datę Prospektu Pani Julia Leszczyńska, Prezes Zarządu Spółki, jest:

1. córką Pana Emila Leszczyńskiego (Przewodniczący Rady Nadzorczej Spółki),
2. bratanicą Pana Piotra Leszczyńskiego (Członek Rady Nadzorczej Spółki).

Na Datę Prospektu Pan Emil Leszczyński, Przewodniczący Rady Nadzorczej Spółki, jest:

1. ojcem Pani Julii Leszczyńskiej (Prezes Zarządu Spółki),
2. bratem Pana Piotra Leszczyńskiego (Członek Rady Nadzorczej Spółki).

Na Datę Prospektu Pan Piotr Leszczyński, Członek Rady Nadzorczej Spółki, jest:

1. stryjcem Pani Julii Leszczyńskiej (Prezes Zarządu Spółki),
2. bratem Pana Emila Leszczyńskiego (Przewodniczący Rady Nadzorczej Spółki).

Na Datę Prospektu Pan Marcin Woszczak, Członek Rady Nadzorczej Spółki, jest mężem Pani Kamili Woszczak (Członek Rady Nadzorczej Spółki).

Na Datę Prospektu Pani Kamila Woszczak, Członek Rady Nadzorczej Spółki, jest żoną Pan Marcina Woszczak (Członek Rady Nadzorczej Spółki).

Konflikt interesów wynikający z powiązań pomiędzy Członkiem Zarządu a Członkami Rady Nadzorczej Emitenta a Członkami Zarządu i Członkami Rady Nadzorczej spółek zależnych od Emitenta

MobileFabric S.A. – spółka zależna od Emitenta

Julia Leszczyńska - Prezes Zarządu Emitenta pełni jednocześnie funkcję Prezesa Zarządu MobileFabric S.A.

Emil Leszczyński – Przewodniczący Rady Nadzorczej Emitenta pełni jednocześnie funkcję Przewodniczącego Rady Nadzorczej MobileFabric S.A.

Marcin Woszczak - Członek Rady Nadzorczej Emitenta pełni jednocześnie funkcję Członka Rady Nadzorczej MobileFabric S.A.

Kamila Woszczak - Członek Rady Nadzorczej Emitenta pełni jednocześnie funkcję Członka Rady Nadzorczej MobileFabric S.A.

Piotr Leszczyński - Członek Rady Nadzorczej Emitenta pełni jednocześnie funkcję Członka Rady Nadzorczej MobileFabric S.A.

VRFabric S.A. – spółka zależna od Emitenta

Julia Leszczyńska - Prezes Zarządu Emitenta pełni jednocześnie funkcję Prezesa Zarządu VRFabric S.A.

Emil Leszczyński – Przewodniczący Rady Nadzorczej Emitenta pełni jednocześnie funkcję Przewodniczącego Rady Nadzorczej VRFabric S.A.

Marcin Woszczak - Członek Rady Nadzorczej Emitenta pełni jednocześnie funkcję Członka Rady Nadzorczej VRFabric S.A.

Kamila Woszczak - Członek Rady Nadzorczej Emitenta pełni jednocześnie funkcję Członka Rady Nadzorczej VRFabric S.A.

Piotr Leszczyński - Członek Rady Nadzorczej Emitenta pełni jednocześnie funkcję Członka Rady Nadzorczej VRFabric S.A.

Blind Warrior sp. z o.o. – spółka zależna od Emitenta

Emil Leszczyński – Przewodniczący Rady Nadzorczej Emitenta pełni jednocześnie funkcję Prezesa Zarządu Blind Warrior sp. z o.o.

GR Games S.A. – spółka zależna od Emitenta

Julia Leszczyńska - Prezes Zarządu Emitenta pełni jednocześnie funkcję Prezesa Zarządu GR Games S.A.

Emil Leszczyński – Przewodniczący Rady Nadzorczej Emitenta pełni jednocześnie funkcję Przewodniczącego Rady Nadzorczej GR Games S.A.

Marcin Woszczak - Członek Rady Nadzorczej Emitenta pełni jednocześnie funkcję Członka Rady Nadzorczej GR Games S.A.

Kamila Woszczak - Członek Rady Nadzorczej Emitenta pełni jednocześnie funkcję Członka Rady Nadzorczej GR Games S.A.

Piotr Leszczyński - Członek Rady Nadzorczej Emitenta pełni jednocześnie funkcję Członka Rady Nadzorczej GR Games S.A.

Umowy i porozumienia z Członkami Zarządu lub Członkami Rady Nadzorczej

W okresie objętym Historycznymi Informacjami Finansowymi oraz do Daty Prospektu Spółka nie dokonywała innych niż opisane w rozdziale „Transakcje z podmiotami powiązаныmi” transakcji z Członkami Zarządu lub Członkami Rady Nadzorczej, ani nie dokonała innych niż opisane w rozdziale „Wynagrodzenia i świadczenia” wypłaty świadczeń z tytułu wynagrodzeń za pełnienie funkcji w organach Spółki lub z tytułu świadczenia pracy na rzecz Spółki.

Umowy i porozumienia ze znacznymi akcjonariuszami Spółki, klientami, dostawcami lub innymi osobami, na mocy których powołano Członków Zarządu lub Członków Rady Nadzorczej

Nie istnieją żadne umowy ani porozumienia z znacznymi akcjonariuszami, klientami, dostawcami ani innymi podmiotami, na podstawie których jakkolwiek Członek Zarządu lub Członek Rady Nadzorczej zostali powołani do pełnienia funkcji Członka Zarządu lub Członka Rady Nadzorczej.

13. WYNAGRODZENIE I ŚWIADCZENIA

13.1. WYSOKOŚĆ WYPŁACONEGO WYNAGRODZENIA (W TYM ŚWIADCZEŃ WARUNKOWYCH LUB ODROZCZONYCH) ORAZ PRZYZNANYCH IM PRZEZ EMITENTA I JEGO PODMIOTY ZALEŻNE ŚWIADCZEŃ W NATURZE ZA USŁUGI ŚWIADCZONE PRZEZ TAKIE OSOBY W KAŻDYM CHARAKTERZE NA RZECZ EMITENTA LUB JEGO PODMIOTÓW ZALEŻNYCH

Wynagrodzenie i zasady wynagradzania Członków Zarządu

Zasady oraz wysokość wynagrodzenia Członków Zarządu ustala Rada Nadzorcza, zgodnie z postanowieniami Statutu oraz postanowieniami Polityki Wynagrodzeń Członków Zarządu i Członków Rady Nadzorczej Simfabric S.A. przyjętej przez Zwyczajne Walne Zgromadzenie Emitenta w dniu 28.06.2021 r. na mocy uchwały nr 19 w sprawie uchwalenia Polityki wynagrodzeń Członków Zarządu i Rady Nadzorczej Spółki.

Podstawę prawną wynagradzania Członka Zarządu ze Spółką może stanowić:

- umowa o pracę;
- stosunek powołania;
- umowa cywilnoprawna (np. kontrakt menadżerski).

Na Datę Prospektu jedyny Członek Zarządu – Julia Leszczyńska – pozostaje zatrudniona w Spółce na podstawie umowy o pracę i z tego tytułu pobiera wynagrodzenie.

Ponadto Prezes Zarządu Spółki może otrzymywać wynagrodzenie z tytułu:

- zawartych ze Spółką umów cywilnoprawnych, w tym o świadczenie usług lub dzieło, niezwiązanych z pełnieniem przez niego funkcji w Zarządzie Spółki,
- pełnienia funkcji w zarządzie oraz radzie nadzorczej spółek należących do Grupy kapitałowej Spółki,
- zawartych ze spółką zależną umów o pracę lub innych umów cywilnoprawnych, w tym o świadczenie usług lub dzieło, niezwiązanych z pełnieniem przez nich tychże funkcji.

Na Datę Prospektu w Spółce lub spółkach od niej zależnych nie występują świadczenia warunkowe lub odroczone, przysługujące Członkom Zarządu.

Na Datę Prospektu nie istnieją umowy zawarte pomiędzy Członkami Zarządu i Spółką lub spółkami od niej zależnymi określające świadczenia wypłacane w chwili rozwiązania umowy.

Poniżej przedstawiono informacje na temat wynagrodzeń, premii i nagród oraz pozostałych świadczeń wypłaconych przez Spółkę lub należnych od Spółki na Datę Prospektu Prezesowi Zarządu – Julii Leszczyńskiej.

Okres, za jaki wypłacono wynagrodzenie	Podstawa wypłaty wynagrodzenia	Wypłacona kwota wynagrodzenia (brutto, w zł)	Należna kwota wynagrodzenia (brutto, w zł)	Premie, nagrody (w zł)	Świadczenia w naturze
01.01.2019 – 31.12.2019	Umowy o dzieło*	88 922,00	0,00	0,00	0,00
01.01.2020 – 30.04.2020	Umowy o dzieło*	52 463,00	0,00	0,00	0,00
01.05.2020- 31.12.2020	Umowy o pracę	72 468,43	0,00	0,00	0,00
01.01.2021 – 31.12.2021	Umowa o pracę	81 503,92	0,00	0,00	0,00
01.01.2022 – Data Prospektu	Umowa o pracę	48 000,00	0,00	0,00	0,00

Źródło: Emitent

* przedmiotem umów o dzieło zawartych pomiędzy Julią Leszczyńską – Prezesem Zarządu Emitenta i Emitentem było wykonanie na rzecz Emitenta prac programistycznych związanych z produkcją gier Emitenta wraz z przeniesieniem praw autorskich do wykonanego oprogramowania

Poniżej przedstawiono informacje na temat wynagrodzeń, premii i nagród oraz pozostałych świadczeń

wypłaconych przez spółkę zależną od Emitenta lub należnych od spółki zależnej od Emitenta na Datę Prospektu Prezesowi Zarządu – Julii Leszczyńskiej.

Okres, za jaki wypłacono wynagrodzenie	Podmiot, na rzecz którego świadczone są usługi	Podstawa wypłaty wynagrodzenia	Wypłacona kwota wynagrodzenia (brutto, w zł)	Należna kwota wynagrodzenia (brutto, w zł)	Premie, nagrody (w zł)	Świadczenia w naturze
01.01.2019 – 31.12.2019	-	-	0,00	0,00	0,00	0,00
01.01.2020 – 31.12.2020	VRFabric S.A.	Umowy o dzieło*	7 144,00	0,00	0,00	0,00
01.01.2020 – 31.12.2020	MobileFabric S.A.	Umowy o dzieło*	7 144,00	0,00	0,00	0,00
01.01.2020 – 31.12.2020	Blind Warrior sp. z o.o.	Umowy zlecenia**	40 000,00	0,00	0,00	0,00
01.01.2021 – 31.12.2021	VRFabric S.A.	Umowy o dzieło*	20 762,00	0,00	0,00	0,00
01.01.2021 – 31.12.2021	MobileFabric S.A.	Umowy o dzieło*	21 855,00	0,00	0,00	0,00
01.01.2021 – 31.12.2021	GR Games S.A.	Umowy o dzieło*	43 716,00	0,00	0,00	0,00
01.01.2022 – Data Prospektu	VRFabric S.A.	Umowy o dzieło*	14 500,00	0,00	0,00	0,00
01.01.2022 – Data Prospektu	MobileFabric S.A.	Umowy o dzieło*	14 500,00	0,00	0,00	0,00
01.01.2022 – Data Prospektu	GR Games S.A.	Umowy o dzieło*	70 000,00	0,00	0,00	0,00
01.01.2022 – Data Prospektu	Blind Warrior sp. z o.o.	Umowy zlecenia**	40 000,00	0,00	0,00	0,00

Źródło: Emitent

*przedmiotem umów o dzieło zawartych pomiędzy Julią Leszczyńską – Prezesem Zarządu Emitenta a spółką zależną było wykonanie na rzecz spółki zależnej prac programistycznych związanych z produkcją gier spółki zależnej wraz z przeniesieniem praw autorskich do wykonanego oprogramowania

**przedmiotem umów zlecenia zawartych pomiędzy Julią Leszczyńską – Prezesem Zarządu Emitenta a Blind Warrior sp. z o.o. było świadczenie na rzecz Blind Warrior sp. z o.o. usług programistycznych na stanowisku: Główny programista i architekt rozwiązania w ramach realizowanego grantu badawczo-rozwojowego Technologia SAR

Wynagrodzenie i zasady wynagradzania Członków Rady Nadzorczej

Zasady oraz wysokość wynagrodzenia Członków Rady Nadzorczej ustala Walne Zgromadzenie, zgodnie z postanowieniami Statutu oraz postanowieniami Polityki Wynagrodzeń Członków Zarządu i Członków Rady Nadzorczej Simfabric S.A. przyjętej przez Zwyczajne Walne Zgromadzenie Emitenta w dniu 28.06.2021 r. na mocy uchwały nr 19 w sprawie uchwalenia Polityki wynagrodzeń Członków Zarządu i Rady Nadzorczej Spółki. W dniu 31.03.2022 r. Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Emitenta podjęło uchwałę w sprawie zmiany Polityki wynagrodzeń Członków Zarządu i Rady Nadzorczej SimFabric S.A. oraz ustalenia jej tekstu jednolitego.

W dniu 31.03.2022 r. Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Emitenta podjęło uchwałę nr 7 w sprawie ustalenia zasad i wysokości wynagradzania członków Rady Nadzorczej. Na Datę Prospektu Członkowie Rady Nadzorczej są uprawnieni do otrzymania wynagrodzenia z tytułu pełnionej w Spółce funkcji, jednak na Datę Prospektu takie wynagrodzenie nie zostało przez Spółkę wypłacone. Wynagrodzenie przyznane Członkom Rady Nadzorczej będące przedmiotem podjętej uchwały nr 7 należne jest począwszy od dnia 1.04.2022 r.

Wynagrodzenie Członków Rady Nadzorczej może składać się z wynagrodzenia stałego przyznanego w postaci zryczałtowanej kwoty netto przysługującej za każde odbyte posiedzenie, w którym Członek Rady Nadzorczej uczestniczył osobiście, w tym za pośrednictwem środków bezpośredniego porozumiewania się na odległość lub przez pełnomocnika, jak i formie zryczałtowanej kwoty netto wypłacanej miesięcznie. Wysokość wynagrodzenia jest ustalana przez Walne Zgromadzenie. Polityka wynagrodzeń Członków Zarządu i Rady Nadzorczej SimFabric S.A. dopuszcza możliwość ustalenia wynagrodzenia w formach, o których mowa wyżej odmiennie w stosunku do każdego z Członków Rady

Nadzorczej, przy uwzględnieniu założenia, że wynagrodzenie stałe dla Przewodniczącego Rady Nadzorczej, a także zależnych lub niezależnych członków Rady Nadzorczej może być ustalone w inny sposób, przy uwzględnieniu dodatkowego nakładu pracy z tytułu sprawowanych funkcji. W dniu 31.03.2022 r. Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie podjęło uchwałę nr 7 w sprawie ustalenia zasad i wysokości wynagradzania członków Rady Nadzorczej. Na mocy przedmiotowej uchwały członkowi Rady Nadzorczej spełniającemu wymóg posiadania wiedzy i umiejętności w zakresie rachunkowości lub badania sprawozdań finansowych, tj. wymóg, o którym mowa w art. 129 ust. 1 Ustawy o biegłych rewidentach oraz jednocześnie spełniającemu kryteria niezależności, o których mowa w art. 129 ust. 3 powyższej ustawy przyznano stałe miesięczne wynagrodzenie w kwocie 1000 zł (słownie: jeden tysiąc złotych 00/100) netto. Na mocy podjętej uchwały nr 7 Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie przyznało Członkowi Rady Nadzorczej niespełniającemu łącznie wymogów, o których mowa powyżej, wynagrodzenie w kwocie 1000 zł (słownie: jeden tysiąc złotych 00/100) netto za każde odbyte posiedzenie, w którym Członek Rady Nadzorczej uczestniczył osobiście, w tym za pośrednictwem środków bezpośredniego porozumiewania się na odległość lub przez pełnomocnika. Wynagrodzenie przyznane Członkom Rady Nadzorczej będące przedmiotem podjętej uchwały nr 7 należne jest począwszy od dnia 01.04.2022 r.

Członkom Rady Nadzorczej nie są przyznawane zmienne składniki wynagrodzenia, jak również nagrody i premie. Członkowie Rady Nadzorczej nie otrzymują także niepieniężnych składników wynagrodzenia.

Na Datę Prospektu w Spółce lub spółkach od niej zależnych nie występują świadczenia warunkowe lub odroczone, przysługujące Członkom Rady Nadzorczej.

Na Datę Prospektu nie istnieją umowy zawarte pomiędzy Członkami Rady Nadzorczej i Spółką lub spółkami od niej zależnymi określające świadczenia wypłacane w chwili rozwiązania umowy.

Członkowie Rady Nadzorczej mogą otrzymywać wynagrodzenie z tytułu zawartych ze Spółką umów o pracę lub innych umów cywilnoprawnych, w tym o świadczenie usług lub dzieło, niezwiązanych z pełnieniem przez nich funkcji w Radzie Nadzorczej lub innych funkcji w tych organach.

W dniu 31.03.2022 r. Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Emitenta podjęło uchwałę nr 7 w sprawie ustalenia zasad i wysokości wynagradzania członków Rady Nadzorczej. Na Datę Prospektu Członkowie Rady Nadzorczej są uprawnieni do otrzymania wynagrodzenia z tytułu pełnionej w Spółce. Wynagrodzenie przyznane Członkom Rady Nadzorczej będące przedmiotem podjętej uchwały nr 7 należne jest począwszy od dnia 1.04.2022 r. Na Datę Prospektu wszystkim Członkom Rady Nadzorczej, wypłacane jest wynagrodzenie przez Spółkę.

Poniżej przedstawiono informacje na temat wynagrodzeń wypłaconych przez Spółkę lub należnych od Spółki na Datę Prospektu Przewodniczącemu Rady Nadzorczej – Emilowi Leszczyńskiemu.

Okres, za jaki wypłacono wynagrodzenie	Podstawa wypłaty wynagrodzenia	Wypłacona kwota wynagrodzenia (brutto, w zł)	Należna kwota wynagrodzenia (brutto, w zł)
01.01.2019 – 31.12.2019	Umowy o dzieło*	347 930,68	0,00
01.01.2020 – 31.12.2020	Umowy o dzieło*	633 350,90	0,00
01.01.2021 – 31.12.2021	Umowy o dzieło*	665 641,07	0,00
01.01.2022 – Data Prospektu	Umowy o dzieło	0,00	0,00
01.04.2022** – Data Prospektu	Pełnienie funkcji Przewodniczącego Rady Nadzorczej Spółki ***	1 457,52	0,00

Źródło: Emitent

* przedmiotem umów o dzieło zawartych pomiędzy Emilem Leszczyńskim – Przewodniczącym Rady Nadzorczej Emitenta i Emitentem było wykonanie na rzecz Emitenta prac programistycznych związanych z produkcją gier Emitenta wraz z przeniesieniem praw autorskich do wykonanego oprogramowania.

** wynagrodzenie jest należne począwszy od 1.04.2022 r.

*** Przewodniczącemu Rady Nadzorczej Spółki – Emilowi Leszczyńskiemu, zgodnie z uchwałą nr 7 z dnia 31 marca 2022 r. Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia Spółki w sprawie ustalenia zasad i wysokości wynagradzania członków Rady Nadzorczej jako członkowi Rady Nadzorczej niespełniającemu łącznie wymogu posiadania wiedzy i umiejętności w zakresie rachunkowości

lub badania sprawozdań finansowych oraz wymogu niezależności, przyznano wynagrodzenie w kwocie 1000 zł (słownie: jeden tysiąc złotych 00/100) netto za każde odbyte posiedzenie, w którym Członek Rady Nadzorczej uczestniczył osobiście, w tym za pośrednictwem środków bezpośredniego porozumiewania się na odległość lub przez pełnomocnika

Poniżej przedstawiono informacje na temat wynagrodzeń wypłaconych przez spółkę zależną od Emitenta lub należnych od spółki zależnej od Emitenta na Datę Prospektu Przewodniczącemu Rady Nadzorczej – Emilowi Leszczyńskiemu.

Okres, za jaki wypłacono wynagrodzenie	Podmiot, na rzecz którego świadczone były usługi	Podstawa wypłaty wynagrodzenia	Wypłacona kwota wynagrodzenia (brutto, w zł)	Należna kwota wynagrodzenia (brutto, w zł)
01.01.2019 – 31.12.2019	-	-	0,00	0,00
01.01.2020 – 31.12.2020	VRFabric S.A.	Umowy o dzieło*	11 764,00	0,00
01.01.2020 – 31.12.2020	MobileFabric S.A.	Umowy o dzieło*	47 056,00	0,00
01.01.2020 – 31.12.2020	Blind Warrior sp. z o.o.	Umowy zlecenia**	50 656,77	0,00
01.01.2021 – 31.12.2021	VRFabric S.A.	Umowy o dzieło*	295 189,00	0,00
01.01.2021 – 31.12.2021	MobileFabric S.A.	Umowy o dzieło*	335 692,00	0,00
01.01.2021 – 31.12.2021	GR Games S.A.	Umowy o dzieło*	102 942,00	0,00
01.01.2022 – Data Prospektu	VRFabric S.A.	Umowy o dzieło*	140 000,00	0,00
01.01.2022 – Data Prospektu	MobileFabric S.A.	Umowy o dzieło*	140 000,00	0,00
01.01.2022 – Data Prospektu	GR Games S.A.	Umowy o dzieło*	140 000,00	0,00
01.01.2022 – Data Prospektu	Blind Warrior sp. z o.o.	Umowy zlecenia**	46 000,00	0,00

Źródło: Emitent

* przedmiotem umów o dzieło zawartych pomiędzy Emilem Leszczyńskim – Przewodniczącym Rady Nadzorczej Emitenta a spółką zależną było wykonanie na rzecz spółki zależnej prac programistycznych związanych z produkcją gier spółki zależnej wraz z przeniesieniem praw autorskich do wykonanego oprogramowania.

** przedmiotem umów zlecenia zawartych pomiędzy Emilem Leszczyńskim - Przewodniczącym Rady Nadzorczej Emitenta a Blind Warrior sp. z o.o. było świadczenie na rzecz Blind Warrior sp. z o.o. usług programistycznych na stanowisku: Programista fizyki i kontrolerów Joy-Con w ramach realizowanego grantu badawczo-rozwojowego Technologia SAR

Poniżej przedstawiono informacje na temat wynagrodzeń wypłaconych przez Spółkę lub należnych od Spółki na Datę Prospektu Członkowi Rady Nadzorczej – Grzegorzowi Siczkowi.

Okres*, za jaki wypłacono wynagrodzenie	Podstawa wypłaty wynagrodzenia	Wypłacona kwota wynagrodzenia (brutto, w zł)	Należna kwota wynagrodzenia (brutto, w zł)
01.04.2022** – Data Prospektu	Pełnienie funkcji Członka Rady Nadzorczej Spółki***	4 372,56	0,00

*Członek Rady Nadzorczej Grzegorz Siczek został powołany w skład Rady Nadzorczej w drodze kooptacji na mocy uchwały 1/03/2022 z dnia 4.03.2022, stąd nie pełnił funkcji Członka Rady Nadzorczej w 2019, 2020 i 2021 r.

** wynagrodzenie jest należne począwszy od 1.04.2022 r.

*** Członkowi Rady Nadzorczej Spółki – Grzegorzowi Siczkowi, zgodnie z uchwałą nr 7 z dnia 31.03.2022 r. Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia Spółki w sprawie ustalenia zasad i wysokości wynagradzania członków Rady Nadzorczej jako członkowi Rady Nadzorczej spełniającemu łącznie wymóg posiadania wiedzy i umiejętności w zakresie rachunkowości lub badania sprawozdań finansowych oraz wymóg niezależności, przyznano miesięczne wynagrodzenie w kwocie 1000 zł (słownie: jeden tysiąc złotych 00/100) netto.

Poniżej przedstawiono informacje na temat wynagrodzeń wypłaconych przez Spółkę lub należnych od Spółki na Datę Prospektu Członkowi Rady Nadzorczej – Kamili Woszczak.

Okres*, za jaki wypłacono wynagrodzenie	Podstawa wypłaty wynagrodzenia	Wypłacona kwota wynagrodzenia (brutto, w zł)	Należna kwota wynagrodzenia (brutto, w zł)
01.04.2022** – Data Prospektu	Pełnienie funkcji Członka Rady Nadzorczej Spółki***	1 457,52	0,00

*Członek Rady Nadzorczej Kamila Woszczak nie pobierała wynagrodzenia z tytułu pełnienia funkcji w 2019, 2020 i 2021 r.

** wynagrodzenie jest należne począwszy od 1.04.2022 r.

*** Członkowi Rady Nadzorczej Spółki – Kamili Woszczak, zgodnie z uchwałą nr 7 z dnia 31.03.2022 r. Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia Spółki w sprawie ustalenia zasad i wysokości wynagradzania członków Rady Nadzorczej jako członkowi Rady Nadzorczej niespełniającemu łącznie wymogu posiadania wiedzy i umiejętności w zakresie rachunkowości lub badania sprawozdań finansowych oraz wymogu niezależności, przyznano wynagrodzenie w kwocie 1000 zł (słownie: jeden tysiąc złotych 00/100) netto za każde odbyte posiedzenie, w którym Członek Rady Nadzorczej uczestniczył osobiście, w tym za pośrednictwem środków bezpośredniego porozumiewania się na odległość lub przez pełnomocnika

Poniżej przedstawiono informacje na temat wynagrodzeń wypłaconych przez Spółkę lub należnych od Spółki na Datę Prospektu Członkowi Rady Nadzorczej – Marcinowi Woszczak.

Okres*, za jaki wypłacono wynagrodzenie	Podstawa wypłaty wynagrodzenia	Wypłacona kwota wynagrodzenia (brutto, w zł)	Należna kwota wynagrodzenia (brutto, w zł)
01.04.2022** – Data Prospektu	Pełnienie funkcji Członka Rady Nadzorczej Spółki***	1 457,52	0,00

*Członek Rady Nadzorczej Marcin Woszczak nie pobierał wynagrodzenia z tytułu pełnienia funkcji w 2019, 2020 i 2021 r.

** wynagrodzenie jest należne począwszy od 1.04.2022 r.

*** Członkowi Rady Nadzorczej Spółki – Marciniowi Woszczak, zgodnie z uchwałą nr 7 z dnia 31.03.2022 r. Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia Spółki w sprawie ustalenia zasad i wysokości wynagradzania członków Rady Nadzorczej jako członkowi Rady Nadzorczej niespełniającemu łącznie wymogu posiadania wiedzy i umiejętności w zakresie rachunkowości lub badania sprawozdań finansowych oraz wymogu niezależności, przyznano wynagrodzenie w kwocie 1000 zł (słownie: jeden tysiąc złotych 00/100) netto za każde odbyte posiedzenie, w którym Członek Rady Nadzorczej uczestniczył osobiście, w tym za pośrednictwem środków bezpośredniego porozumiewania się na odległość lub przez pełnomocnika

Poniżej przedstawiono informacje na temat wynagrodzeń wypłaconych przez Spółkę lub należnych od Spółki na Datę Prospektu Członkowi Rady Nadzorczej – Piotrowi Leszczyńskiemu.

Okres*, za jaki wypłacono wynagrodzenie	Podstawa wypłaty wynagrodzenia	Wypłacona kwota wynagrodzenia (brutto, w zł)	Należna kwota wynagrodzenia (brutto, w zł)
01.04.2022** – Data Prospektu	Pełnienie funkcji Członka Rady Nadzorczej Spółki***	1 457,52	0,00

*Członek Rady Nadzorczej Piotr Leszczyński nie pobierał wynagrodzenia z tytułu pełnienia funkcji w 2019, 2020 i 2021 r.

** wynagrodzenie jest należne począwszy od 1.04.2022 r.

*** Członkowi Rady Nadzorczej Spółki – Piotrowi Leszczyńskiemu, zgodnie z uchwałą nr 7 z dnia 31 marca 2022 r. Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia Spółki w sprawie ustalenia zasad i wysokości wynagradzania członków Rady Nadzorczej jako członkowi Rady Nadzorczej niespełniającemu łącznie wymogu posiadania wiedzy i umiejętności w zakresie rachunkowości lub badania sprawozdań finansowych oraz wymogu niezależności, przyznano wynagrodzenie w kwocie 1000 zł (słownie: jeden tysiąc złotych 00/100) netto za każde odbyte posiedzenie, w którym Członek Rady Nadzorczej uczestniczył osobiście, w tym za pośrednictwem środków bezpośredniego porozumiewania się na odległość lub przez pełnomocnika

13.2. OGÓLNA KWOTA WYDZIELONA LUB ZGROMADZONA PRZEZ EMITENTA LUB JEGO PODMIOTY ZALEŻNE NA ŚWIADCZENIA RENTOWE, EMERYTALNE LUB PODOBNE ŚWIADCZENIA

Emitent nie wydziela ani nie gromadzi środków na świadczenia rentowe, emerytalne lub podobne.

14. PRAKTYKI ORGANÓW ZARZĄDZAJĄCYCH I NADZORCZYCH

14.1. DATA ZAKOŃCZENIA OBECNEJ KADENCJI, JEŻELI DOTYCZY, ORAZ OKRES, PRZEZ JAKI OSOBA TA SPRAWOWAŁA SVOJĄ FUNKCJĘ

Zarząd Emitenta

W skład Zarządu Spółki zgodnie ze Statutem Spółki wchodzi od 1 (jednego) do 3 (trzech) członków, w tym Prezes Zarządu lub Wiceprezes Zarządu lub Członek Zarządu powoływani i odwoływani przez Radę Nadzorczą (§ 16 ust. 2 Statutu Spółki).

Zgodnie z postanowieniami art. 369 § 4 KSH oraz Statutu Spółki kadencja każdego członka Zarządu trwa 5 (pięć) lat i jest kadencją wspólną, a każdy z członków Zarządu może być wybrany na następną kadencję (§ 16 ust. 3 Statutu Spółki). Mandat Członka Zarządu wygasa najpóźniej z dniem odbycia Walnego Zgromadzenia zatwierdzającego sprawozdanie za ostatni pełny rok obrotowy pełnienia funkcji Członka Zarządu. Ponadto, zgodnie z art. 369 § 5 KSH mandat członka Zarządu wygasa wskutek śmierci, rezygnacji albo odwołania członka Zarządu ze składu Zarządu.

Ponieważ członków Zarządu Emitenta powołuje się na wspólną kadencję, dlatego też data powołania do składu Zarządu nie ma wpływu na datę końcową kadencji, która jest wspólna dla wszystkich członków Zarządu, działającego w ramach danej kadencji.

Aktualnie działający Zarząd Spółki jest jednoosobowy, a w jego skład wchodzi Julia Leszczyńska – Prezes Zarządu.

Obecnie działający Zarząd Emitenta jest Zarządem pierwszej kadencji, która rozpoczęła się w dniu 31.01.2019 r., tj. z dniem rejestracji przekształcenia spółki SimFabric sp. z o.o. w spółkę SimFabric S.A. i zakończy w dniu 31.01.2024 r., jednak mandat Prezesa Zarządu wygaśnie z dniem odbycia Walnego Zgromadzenia zatwierdzającego sprawozdanie finansowe za 2023 rok.

Każdy z członków Zarządu może być wybrany na następną kadencję (§ 21 ust. 7 Statutu Spółki).

Rada Nadzorcza

W skład Rady Nadzorczej zgodnie ze Statutem Spółki wchodzi 5 (pięciu) członków (§15 ust. 2 Statutu Spółki).

Zgodnie z postanowieniami art. 386 § 1 KSH wspólna kadencja członków Rady Nadzorczej trwa 5 (pięć) lat. Każdy członek Rady Nadzorczej może być ponownie wybrany do pełnienia tej funkcji (§15 ust. 4 Statutu Spółki). Mandat członka Rady Nadzorczej wygasa najpóźniej z dniem odbycia Walnego Zgromadzenia, które zatwierdza sprawozdanie finansowe za ostatni pełny rok obrotowy pełnienia funkcji członka Rady Nadzorczej. Ponadto, zgodnie z art. 369 § 5 i 386 § 2 KSH, mandat członka Rady Nadzorczej wygasa wskutek śmierci, rezygnacji albo odwołania członka Rady Nadzorczej ze składu Rady Nadzorczej.

Ponieważ członków Rady Nadzorczej Emitenta powołuje się na wspólną kadencję, dlatego też data powołania do składu Rady Nadzorczej nie ma wpływu na datę końcową kadencji, która jest wspólna dla wszystkich członków Rady Nadzorczej, działających w ramach danej kadencji.

Obecnie działająca Rada Nadzorcza Emitenta jest Radą Nadzorczą pierwszej kadencji, która rozpoczęła się w dniu 31.01.2019 r., tj. z dniem rejestracji przekształcenia spółki SimFabric sp. z o.o. w spółkę SimFabric S.A. i zakończy w dniu 31.01.2024 r., jednak mandat obecnych członków Rady Nadzorczej wygaśnie z dniem odbycia Walnego Zgromadzenia zatwierdzającego sprawozdanie finansowe za 2023 rok.

W skład Rady Nadzorczej Emitenta w latach 2019-2021 wchodził Tadeusz Leszczyński, który w dniu 31.05.2021 r. złożył rezygnację z pełnionej w Radzie Nadzorczej funkcji ze skutkiem rezygnacji na dzień odbycia Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia Spółki za rok obrotowy 2020. W skład Rady Nadzorczej w okresie od 28.06.2021 r. do 4.03.2022 r. wchodził Pan Marcin Koc, który w dniu 4.03.2022 r. złożył rezygnację z pełnionej w Radzie Nadzorczej funkcji ze skutkiem na dzień 4.03.2022 r. na godz. 12.00.

Członkowie Rady Nadzorczej Emitenta w osobach: Emil Leszczyński, Marcin Woszczak, Piotr Leszczyński zostali powołani do Rady Nadzorczej Emitenta na mocy uchwały nr 3 z dnia 04.01.2019 roku spółki SimFabric sp. z o.o. w przedmiocie przekształcenia spółki z ograniczoną odpowiedzialnością w spółkę akcyjną (Repertorium A nr 27/2019) w Hornówku przy ul. ks. Aleksandra Fedorowicza 17A, przed notariuszem Anną Niżyńską, prowadzącą Kancelarię Notarialną Jadwiga Zacharzewska, Anna Niżyńska Notariusze Spółka Cywilna w Warszawie, przy ul. Świętokrzyska 18. Kadencja obecnej, pierwszej Rady Nadzorczej Emitenta rozpoczęła się w dniu 31.01.2019 r., tj. z dniem rejestracji przekształcenia spółki SimFabric sp. z o.o. w spółkę SimFabric S.A. Pięcioletnia kadencja wskazanych członków Rady Nadzorczej (wspólna z pozostałymi członkami Rady Nadzorczej) upływa w dniu 31.01.2024 r., jednak mandat obecnych członków Rady Nadzorczej wygaśnie z dniem odbycia Walnego Zgromadzenia zatwierdzającego sprawozdanie finansowe za 2023 rok.

Członek Rady Nadzorczej Kamila Woszczak została powołana do Rady Nadzorczej Emitenta na mocy uchwały nr 4 z dnia 20.09.2019 r. przez Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Emitenta w związku z rezygnacją z funkcji członka Rady Nadzorczej Emitenta Patrycji Białoruckiej, która złożyła rezygnację w dniu 01.08.2019 r. Pięcioletnia kadencja Członka Rady Nadzorczej Kamili Woszczak (wspólna z pozostałymi członkami Rady Nadzorczej) upływa w dniu 31.01.2024 r., jednak jej mandat jako członka

Rady Nadzorczej wygaśnie z dniem odbycia Walnego Zgromadzenia zatwierdzającego sprawozdanie finansowe za 2023 rok.

Członek Rady Nadzorczej Grzegorz Siczek został powołany do Rady Nadzorczej Emitenta w trybie kooptacji na mocy uchwały 1/03/2022 z dnia 4.03.2022 r. w związku z rezygnacją z funkcji członka Rady Nadzorczej Emitenta Marcina Koca, który w dniu 4.03.2022 r. złożył rezygnację z pełnionej w Radzie Nadzorczej funkcji ze skutkiem rezygnacji na dzień 4.03.2022 r. na godz. 12.00. W dniu 31.03.2022 r. Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Emitenta w drodze uchwały nr 5 w sprawie zatwierdzenia powołania w drodze kooptacji członka Rady Nadzorczej Pana Grzegorza Siczka, zatwierdziło powołanie Pana Grzegorza Siczka w skład Rady Nadzorczej w drodze kooptacji. Pięcioletnia kadencja Członka Rady Nadzorczej Grzegorza Siczka (wspólna z pozostałymi członkami Rady Nadzorczej) upływa w dniu 31.01.2024 r., jednak jego mandat jako członka Rady Nadzorczej wygaśnie z dniem odbycia Walnego Zgromadzenia zatwierdzającego sprawozdanie finansowe za 2023 rok.

14.2. INFORMACJE O UMOWACH O ŚWIADCZENIE USŁUG CZŁONKÓW ORGANÓW ADMINISTRACYJNYCH, ZARZĄDZAJĄCYCH I NADZORCZYCH ZAWARTYCH Z EMITENTEM LUB KTÓRYMKOLWIEK Z JEGO PODMIOTÓW ZALEŻNYCH I OKREŚLAJĄCYCH ŚWIADCZENIA WYPŁACANE W CHWILI ROZWIĄZANIA STOSUNKU PRACY LUB STOSOWNE OŚWIADCZENIE O BRAKU TAKICH ŚWIADCZEŃ

Na Datę Prospektu nie istnieją umowy zawarte pomiędzy członkami Zarządu i Spółką ani pomiędzy Członkami Rady Nadzorczej i Spółką określające świadczenia wypłacane w chwili rozwiązania stosunku pracy lub umowy cywilnoprawnej, na podstawie której świadczone są usługi na rzecz Spółki.

14.3. INFORMACJE O KOMISJI DS. AUDYTU I KOMISJI DS. WYNAGRODZEŃ EMITENTA, WŁĄCZNIE Z IMIONAMI I NAZWISKAMI CZŁONKÓW DANEJ KOMISJI ORAZ PODSUMOWANIEM ZASAD FUNKCJONOWANIA TYCH KOMISJI

Zgodnie z Postanowieniami Statutu (§ 15 ust. 1 Statutu Spółki) od dnia dopuszczenia akcji Spółki do obrotu na rynku regulowanym, powierza się Radzie Nadzorczej Spółki pełnienie funkcji komitetu audytu. Rada Nadzorcza będzie pełnić funkcję komitetu audytu do momentu spełniania przez Spółkę wymogów określonych w Ustawie o biegłych rewidentach. W związku z powyższym Rada Nadzorcza będzie pełnić funkcję komitetu audytu do momentu spełniania przez Emitenta wymogów określonych w art. 128 ust. 4 pkt 4 ww. ustawy. W przypadku przekroczenia co najmniej dwóch spośród trzech wskazanych w tym przepisie wielkości, Rada Nadzorcza upoważniona jest do powołania ze swojego grona członków komitetu audytu.

W związku z powierzeniem funkcji komitetu audytu Radzie Nadzorczej Zwyczajne Walne Zgromadzenie Emitenta w dniu 28.06.2021 r. na drodze uchwały nr 20 podjęło uchwałę w sprawie zatwierdzenia Regulaminu Rady Nadzorczej Spółki, którego załącznikiem i jednocześnie integralną częścią jest Regulamin pełnienia funkcji komitetu audytu przez Radę Nadzorczą Spółki. Regulamin Rady Nadzorczej wraz ze wspomnianym załącznikiem został uprzednio zgodnie z postanowieniami Statutu Spółki uchwalony przez Radę Nadzorczą w drodze uchwały nr 2/05/2021.

Zgodnie z Ustawą o biegłych rewidentach większość członków komitetu audytu, w tym jego przewodniczący, jest niezależna od danej jednostki zainteresowania publicznego. W związku z powierzeniem funkcji komitetu audytu Radzie Nadzorczej, zgodnie z postanowieniami Ustawy o biegłych rewidentach przepisy art. 129 ust. 1, 3 i 5 tej ustawy stosuje się odpowiednio. Wobec powyższego w ocenie Emitenta trzech (3) spośród pięciu (pięciu) członków Rady Nadzorczej spełnia kryteria niezależności w rozumieniu art. 129 ust. 3 Ustawy o biegłych rewidentach oraz spełnia kryteria niezależności wynikające z zasady 2.3. „Dobrych Praktyk Spółek Notowanych na GPW 2021”. Do tych osób należą Marcin Woszczak, Kamila Woszczak i Grzegorz Siczek.

Na Datę Prospektu skład Rady Nadzorczej, której powierzono od dnia dopuszczenia akcji Spółki do obrotu na rynku regulowanym pełnienie funkcji komitetu audytu spełnia wymogi art. 129 ust. 1 Ustawy o biegłych rewidentach. Powyższe oznacza, że na Datę Prospektu w skład Rady Nadzorczej Emitenta

wchodzi osoba posiadająca wiedzę i umiejętności w zakresie rachunkowości lub badania sprawozdań finansowych. W związku z wcześniejszym zmniejszeniem liczebności Rady Nadzorczej w wyniku rezygnacji złożonej przez Marcina Koca, skład Rady Nadzorczej został uzupełniony w drodze kooptacji o nowego członka posiadającego doświadczenie z zakresu rachunkowości i badania sprawozdań finansowych – Pana Grzegorza Siczka. Jednakże zgodnie z §15 ust.3 Statutu Spółki powołanie członków Rady Nadzorczej w drodze kooptacji w czasie trwania wspólnej kadencji Rady Nadzorczej wymaga zatwierdzenia przez najbliższe Walne Zgromadzenie. W dniu 31.03.2022 r. Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Emitenta w drodze uchwały nr 5 w sprawie zatwierdzenia powołania w drodze kooptacji członka Rady Nadzorczej Pana Grzegorza Siczka, zatwierdziło powołanie Pana Grzegorza Siczka w skład Rady Nadzorczej w drodze kooptacji.

Wiedzę i umiejętności w zakresie rachunkowości lub badania sprawozdań finansowych posiada Grzegorz Siczek. Potwierdzeniem posiadania przez niego koniecznej wiedzy i umiejętności jest posiadanie tytułu biegłego rewidenta wpisanego do rejestru biegłych rewidentów prowadzonego przez Krajową Radę Biegłych Rewidentów pod numerem 11836. Grzegorz Siczek jest również od 10 lat biegłym sądowym Sądu Okręgowego w Warszawie. Grzegorz Siczek ukończył Szkołę Główną Handlową w Warszawie na kierunku ekonomia, gdzie ukończył studia doktoranckie. Ponadto Grzegorz Siczek jest absolwentem Katolickiego Uniwersytetu Lubelskiego kierunku zarządzanie i marketing. Doświadczenie zawodowe zdobywał m. in. będąc w okresie od 09.2014 do 01.2016 członkiem Komitetu ds. Raportowania Audytu i Rachunkowości w Europejskim Nadzorze Bankowym z ramienia UKNF, w okresie od 09.2011 do 01.2016 - członkiem Ekspertckiej Grupy ds. Rachunkowości, Komitetu Bazylejskiego Nadzoru Bankowego z ramienia UKNF. W okresie od 09.2009 do 09.2011 - kontrolował finanse Grupy SMYK w Narodowym Funduszu Inwestycyjnym EMF, a od 09.2004 do 09.2009 kierował projektami audytowymi i doradczymi w firmie KPMG.

Wiedzę i umiejętności z zakresu branży, w której działa Emitent posiadają wszyscy członkowie Rady Nadzorczej Emitenta, tj. Emil Leszczyński, Piotr Leszczyński, Grzegorz Siczek, Marcin Woszczak i Kamila Woszczak. Emil Leszczyński posiada 30-letnie doświadczenie w branży gier, w tym 20 letnie w prasie branżowej związanej z grami komputerowymi. Jest twórcą, projektantem i Lead Programmerem ponad 50 gier komputerowych. Pełnił funkcję redaktora naczelnego i redaktora w magazynach o grach komputerowych i nowych technologiach: Top Secret, Reset, Secret Service, Futura, eMedia. Jest twórcą programów telewizyjnych o grach i nowych technologiach: - ESCAPE - Polonia1, W Sieci - TVP2. Ponadto Emil Leszczyński był zwycięzcą konkursu organizowanego przez ESA (Europejska Agencja Kosmiczna) na najlepszą aplikację kosmiczną ESAintouch oraz zdobywcą głównej nagrody Unity3D na stworzenie zastosowania nowego rozwiązania do implementacji Sztucznej Inteligencji (AI) i Uczenia Maszynowego (ML-Agents) w grach i symulatorach.

Z kolei Piotr Leszczyński w latach 1992-1997 był dziennikarzem czasopism o grach komputerowych Escape (1997-1998), a także sekretarzem miesięcznika o grach komputerowych Secret Service w latach 1998-2000. Od 2007 r. jest niezależnym tłumaczem specjalistycznym (Piotr Leszczyński współpracował m. in. z Albion Localisations sp. z o.o., Transfluent Oy, The Codemasters Software Company Ltd., Pentacle sp. z o.o., SDL PLC, SDI Media Group, Deluxe Entertainment Services Group Inc., Iyuno Media Group i ZOO Digital Group PLC. Tłumaczył i korygował językowo ponad sto gier komputerowych, konsolowych, mobilnych i VR, w tym F1 2014, Starcraft II: Heart of the Swarm, Dead Island Riptide czy Pro Evolution Soccer 2013. Lokalizował kilkadziesiąt aplikacji użytkowych na komputery osobiste, urządzenia mobilne i przeglądarki internetowe.

Marcin Woszczak posiada 23-letnie doświadczenie zdobyte na zajmowanych stanowiskach w zakresie za przygotowywania i wdrażania strategii sprzedażowych i marketingowych opartych również o e-commerce, w tym z wykorzystaniem gier komputerowych jako nowoczesnego narzędzia promocyjnego skierowanego do szerokiej grupy docelowej konsumentów.

Kamila Woszczak posiada 27-letnie doświadczenie zawodowe w zakresie grafiki komputerowej, programowania maszyn oraz projektowania z zakresu wzornictwa przemysłowego w zakresie designu oraz projektowania podzespołów elektronicznych i cyfrowych.

Grzegorz Siczek posiada kilkuletnie doświadczenie zawodowe związane z branżą, w której działa Spółka, zdobyte poprzez pełnienie funkcji dyrektora finansowego a następnie członka Rady Nadzorczej spółki z branży gier.

Rada Nadzorcza od dnia dopuszczenia akcji Spółki do obrotu na rynku regulowanym będzie wykonywać przewidziane Ustawą o biegłych rewidentach zadania komitetu audytu, do których należy w szczególności:

1) monitorowanie:

- procesu sprawozdawczości finansowej,
- skuteczności systemów kontroli wewnętrznej i systemów zarządzania ryzykiem oraz audytu wewnętrznego, w tym w zakresie sprawozdawczości finansowej,
- wykonywania czynności rewizji finansowej, w szczególności przeprowadzania przez firmę audytorską badania, z uwzględnieniem wszelkich wniosków i ustaleń Komisji Nadzoru Audytowego wynikających z kontroli przeprowadzonej w firmie audytorskiej;

2) kontrolowanie i monitorowanie niezależności biegłego rewidenta i firmy audytorskiej, w szczególności w przypadku, gdy na rzecz Spółki lub jednostek z nią powiązanych świadczone są przez firmę audytorską inne usługi niż badanie;

3) dokonywanie oceny niezależności biegłego rewidenta oraz wyrażanie zgody na świadczenie przez niego dozwolonych usług niebędących badaniem;

4) opracowywanie polityki wyboru firmy audytorskiej do przeprowadzania badania;

5) opracowywanie polityki świadczenia przez firmę audytorską przeprowadzającą badanie, przez podmioty powiązane z tą firmą audytorską oraz przez członka sieci firmy audytorskiej dozwolonych usług niebędących badaniem;

6) określanie procedury wyboru firmy audytorskiej przez Spółkę;

7) przedkładanie zaleceń mających na celu zapewnienie rzetelności procesu sprawozdawczości finansowej w Spółce.

Imię i nazwisko	Członek komitetu audytu	Spełnia kryteria niezależności w rozumieniu Dobrych Praktyk Spółek Notowanych na GPW	Spełnia przesłanki niezależności od Emitenta i jego podmiotów powiązanych określone w art. 129 ust. 3 Ustawy o Biegłych Rewidentach	Spełnia wymóg posiadania wiedzy i umiejętności w zakresie rachunkowości lub badania sprawozdań finansowych	Spełnia wymóg posiadania wiedzy z branży, w której działa Emitent
Emil Leszczyński	Przewodniczący Rady Nadzorczej pełniący funkcję komitetu audytu*	NIE	NIE	NIE	TAK
Piotr Leszczyński	członek Rady Nadzorczej pełniący funkcję komitetu audytu*	NIE	NIE	NIE	TAK
Marcin Woszczak	członek Rady Nadzorczej pełniący funkcję komitetu audytu*	TAK	TAK	NIE	TAK
Kamila Woszczak	członek Rady Nadzorczej pełniący funkcję komitetu audytu*	TAK	TAK	NIE	TAK
Grzegorz Siczek	członek Rady Nadzorczej pełniący funkcję komitetu audytu*	TAK	TAK	TAK	TAK

* w związku z powierzeniem Radzie Nadzorczej pełnienia funkcji komitetu audytu

Audyt wewnętrzny

Na Datę Prospektu, Spółka nie wyodrębniła w swojej strukturze odrębnej jednostki odpowiedzialnej za audyt wewnętrzny. Za audyt wewnętrzny odpowiada Rada Nadzorcza, która od dnia dopuszczenia akcji Spółki do obrotu na rynku regulowanym będzie wykonywać przewidziane Ustawą o biegłych rewidentach zadania komitetu audytu. Rada Nadzorcza pełniąc funkcję komitetu audytu, co roku będzie dokonywać oceny, czy istnieje potrzeba powołania audytora wewnętrznego kierującego funkcją audytu wewnętrznego, działającego zgodnie z powszechnie uznanymi międzynarodowymi standardami praktyki zawodowe. Powołanie przez Radę Nadzorczą komitetu audytu nie zwalnia Rady Nadzorczej z dokonywania rocznej oceny skuteczności funkcjonowania systemów kontroli wewnętrznej, zarządzania ryzykiem, nadzoru zgodności z prawem (compliance) oraz funkcji audytu wewnętrznego.

Celem audytu wewnętrznego będzie niezależne i obiektywne badanie, ocena i doskonalenie istniejących w Spółce procedur i mechanizmów kontroli wewnętrznych oraz ich praktycznego postrzegania w zakresie zgodności z przyjętymi procedurami. Audyt wewnętrzny będzie również narzędziem wspierającym proces monitorowania i oceny systemu kontroli wewnętrznej. Audytem wewnętrznym objęte będą wszystkie procesy i obszary uznane za kluczowe w Spółce m.in.: zarządzanie strategiczne, zarządzanie finansami, zarządzanie produktem oraz produkcja i dystrybucja gier. Każdy obszar lub proces podlega audytowi wewnętrznemu co najmniej raz w roku. W przypadku wystąpienia nieprawidłowości mogą zostać przeprowadzone dodatkowe audyty. Za planowanie audytów i raportowanie o wynikach odpowiada Zarząd.

Rada Nadzorcza od dnia dopuszczenia akcji Spółki do obrotu na rynku regulowanym będzie wykonywać przewidziane Ustawą o biegłych rewidentach zadania komitetu audytu w razie potrzeby będzie zlecała kontrole doraźne w wybranych obszarach podmiotom zewnętrznym.

Komitet ds. wynagrodzeń

W Spółce nie została powołana komisja/komitet ds. wynagrodzeń.

14.4. OŚWIADCZENIE, CZY EMITENT STOSUJE PROCEDURY ŁADU KORPORACYJNEGO MAJĄCE DO NIEGO ZASTOSOWANIE. W PRZYPADKU GDY EMITENT NIE STOSUJE SIĘ DO TAKICH PROCEDUR, NALEŻY ZAMIEŚCIĆ STOSOWNE OŚWIADCZENIE WRAZ Z WYJAŚNIENIEM PRZYCZYN, DLA KTÓRYCH EMITENT NIE PRZESTRZEGA TAKICH PROCEDUR

Emitent jest spółką, której akcje są przedmiotem obrotu w Alternatywnym Systemie Obrotu na rynku NewConnect organizowanym przez Giełdę Papierów Wartościowych w Warszawie S.A. W związku z powyższym na Datę Prospektu Emitent jest zobowiązany do przestrzegania zasad ładu korporacyjnego „Dobre Praktyki Spółek notowanych na NewConnect” zawartego w Załączniku Nr 1 do uchwały Nr 795/2008 Zarządu Giełdy Papierów Wartościowych w Warszawie S.A. z dnia 31.10.2008 r., zmienionej Uchwałą Nr 293/2010 Zarządu Giełdy Papierów Wartościowych w Warszawie S.A. z dnia 31.03.2010 r.. Emitent na Datę Prospektu przestrzega wszystkich zasad ładu korporacyjnego „Dobre Praktyki Spółek notowanych na NewConnect” z zastrzeżeniem poniższych:

- **Zasada nr 1.** *Spółka powinna prowadzić przejrzystą i efektywną politykę informacyjną, zarówno z wykorzystaniem tradycyjnych metod, jak i z użyciem nowoczesnych technologii oraz najnowszych narzędzi komunikacji zapewniających szybkość, bezpieczeństwo oraz szeroki i interaktywny dostęp do informacji. Spółka, korzystając w jak najszerszym stopniu z tych metod, powinna zapewnić odpowiednią komunikację z inwestorami i analitykami, wykorzystując w tym celu również nowoczesne metody komunikacji internetowej, umożliwić transmitowanie obrad walnego zgromadzenia z wykorzystaniem sieci Internet, rejestrować przebieg obrad i upubliczniać go na stronie internetowej.*

Spółka przestrzega powyższej zasady z wyłączeniem transmisji obrad Walnego Zgromadzenia z wykorzystaniem sieci Internet, rejestracji przebiegu obrad i upublicznienia go na stronie internetowej.

W ocenie Zarządu Emitenta koszty związane z techniczną obsługą transmisji oraz rejestracji przebiegu obrad walnego zgromadzenia są niewspółmierne do potencjalnych korzyści.

- **Zasada nr 3.8.** *Spółka prowadzi korporacyjną stronę internetową i zamieszcza na niej opublikowane prognozy wyników finansowych na bieżący rok obrotowy, wraz z założeniami do tych prognoz oraz korektami do tych prognoz (w przypadku gdy emitent takie publikuje)*

Spółka przestrzega powyższej zasady przy czym aktualnie Spółka nie zamierza sporządzać prognoz finansowych. W przypadku gdyby Spółka zdecydowała się sporządzić i opublikować prognozy finansowe, opinia publiczna zostanie poinformowana przez Spółkę zgodnie z obowiązującymi przepisami.

- **Zasada nr 5.** *Spółka powinna prowadzić politykę informacyjną ze szczególnym uwzględnieniem potrzeb inwestorów indywidualnych. W tym celu Spółka, poza swoją stroną korporacyjną powinna wykorzystywać indywidualną dla danej spółki sekcję relacji inwestorskich znajdującą na stronie www.GPWInfoStrefa.pl.*

Spółka nie przestrzega powyższej zasady. Spółka prowadzi własną stronę internetową z wydzieloną sekcją relacji inwestorskich. W opinii Spółki takie rozwiązanie pozwala w lepszym stopniu realizować komunikację z inwestorami indywidualnymi ze względu na większe możliwości indywidualizacji zamieszczonych informacji. Nadto zaznacza się, iż oficjalne komunikaty giełdowe przekazywane przez Spółkę są transmitowane do informacyjnych serwisów giełdowych za pośrednictwem oficjalnych agencji informacyjnych.

- **Zasada nr 9.2.** *Emitent przekazuje w raporcie rocznym informację na temat wynagrodzenia Autoryzowanego Doradcy otrzymywanego od emitenta z tytułu świadczenia wobec emitenta usług w każdym zakresie.*

Spółka nie przestrzega powyższej zasady. Ze względu na konieczność zachowania tajemnicy handlowej i poufności zawartej umowy, Emitent nie stosuje powyższej praktyki w sposób ciągły.

- **Zasada nr 16.** *Emitent publikuje raporty miesięczne, w terminie 14 dni od zakończenia miesiąca. Raport miesięczny powinien zawierać co najmniej: informacje na temat wystąpienia tendencji i zdarzeń w otoczeniu rynkowym emitenta, które w ocenie emitenta mogą mieć w przyszłości istotne skutki dla kondycji finansowej oraz wyników finansowych emitenta, zestawienie wszystkich informacji opublikowanych przez emitenta w trybie raportu bieżącego w okresie objętym raportem, informacje na temat realizacji celów emisji, jeżeli taka realizacja, choćby w części, miała miejsce w okresie objętym raportem, kalendarz inwestora, obejmujący wydarzenia mające miejsce w nadchodzącym miesiącu, które dotyczą emitenta i są istotne z punktu widzenia interesów inwestorów, w szczególności daty publikacji raportów okresowych, planowanych walnych zgromadzeń, otwarcia subskrypcji, spotkań z inwestorami lub analitykami, oraz oczekiwany termin publikacji raportu analitycznego.*

Spółka nie przestrzega powyższej zasady. W opinii Zarządu Emitenta, w okresach miesięcznych wystarczające jest należyte wypełnianie przez Spółkę obowiązków informacyjnych. Spółka publikuje raporty kwartalne zawierające informacje pozwalające ocenić bieżącą działalność Emitenta.

Zgodnie z Regulaminem GPW Rada Giełdy może uchylać zasady ładu korporacyjnego dla spółek będących emitentami akcji i innych papierów wartościowych dopuszczonych do obrotu giełdowego, które powinny być stosowane przez tych emitentów. Na Datę Prospektu obowiązują zasady ładu korporacyjnego zawarte w dokumencie „Dobre Praktyki Spółek Notowanych na GPW 2021”, stanowiącym załącznik do uchwały Nr 13/1834/2021 Rady Giełdy z dnia 29 marca 2021 r. („Dobre Praktyki”). Na Datę Prospektu Emitent, nie będąc emitentem akcji i innych papierów wartościowych dopuszczonych do obrotu giełdowego, nie stosuje zasad ładu korporacyjnego określonych w Dobrych Praktykach. Od momentu dopuszczenia Akcji Emitenta do obrotu na rynku regulowanym prowadzonym przez GPW Emitent zamierza stosować wszystkie zasady ładu korporacyjnego zgodnie z Dobrymi Praktykami, z zastrzeżeniem następujących:

- zasada 1.4. - *W celu zapewnienia należytej komunikacji z interesariuszami, w zakresie przyjętej strategii biznesowej spółka zamieszcza na swojej stronie internetowej informacje na temat założeń posiadanej strategii, mierzalnych celów, w tym zwłaszcza celów długoterminowych, planowanych działań oraz postępów w jej realizacji, określonych za pomocą mierników, finansowych i niefinansowych. Informacje na temat strategii w obszarze ESG powinny m.in.:*

1.4.1. objaśniać, w jaki sposób w procesach decyzyjnych w spółce i podmiotach z jej grupy uwzględniane są kwestie związane ze zmianą klimatu, wskazując na wynikające z tego ryzyka;

1.4.2. przedstawiać wartość wskaźnika równości wynagrodzeń wypłacanych jej pracownikom, obliczanego jako procentowa różnica pomiędzy średnim miesięcznym wynagrodzeniem (z uwzględnieniem premii, nagród i innych dodatków) kobiet i mężczyzn za ostatni rok, oraz przedstawiać informacje o działaniach podjętych w celu likwidacji ewentualnych nierówności w tym zakresie, wraz z prezentacją ryzyk z tym związanych oraz horyzontem czasowym, w którym planowane jest doprowadzenie do równości

Zasada będzie stosowana w części. Spółka w zakresie przyjętej strategii biznesowej zamierza zamieszczać na swojej stronie internetowej informacje na temat założeń posiadanej strategii, mierzalnych celów, w tym zwłaszcza celów długoterminowych, planowanych działań oraz postępów w jej realizacji, określonych za pomocą mierników, finansowych i niefinansowych. Natomiast Założenia Strategii Zrównoważonego Rozwoju stosowane przez Emitenta będą przedstawiane w raportach okresowych, publikowanych na stronie internetowej. Spółka zajmuje się produkcją i dystrybucją dóbr cyfrowych i nie ma możliwości wpływania bezpośredniego na kwestie zmian klimatu. Dlatego Emitent w swoich procesach decyzyjnych nie uwzględnia kwestii z tym związanych. Emitent realizuje politykę równouprawnienia, natomiast nie publikuje na ten temat oficjalnych informacji.

- zasada 1.6. - *W przypadku spółki należącej do indeksu WIG20, mWIG40 lub sWIG80 raz na kwartał, a w przypadku pozostałych nie rzadziej niż raz w roku, spółka organizuje spotkanie dla inwestorów, zapraszając na nie w szczególności akcjonariuszy, analityków, ekspertów branżowych i przedstawicieli mediów. Podczas spotkania zarząd spółki prezentuje i komentuje przyjętą strategię i jej realizację, wyniki finansowe spółki i jej grupy, a także najważniejsze wydarzenia mające wpływ na działalność spółki i jej grupy, osiągnięte wyniki i perspektywy na przyszłość. Podczas organizowanych spotkań zarząd spółki publicznie udziela odpowiedzi i wyjaśnień na zadawane pytania.*

Zasada nie będzie stosowana. Spółka istotne informacje na temat swoich działań będzie zamieszczać w raportach bieżących i okresowych i ocenia, że w obecnej sytuacji będą to wystarczające działania, nie wymagające dodatkowych aktywności w tym zakresie. W przypadku dołączenia do jednego z wymienionych indeksów na GPW: WIG20, mWIG40 lub sWIG80, ewentualnie WIG-GAMES, Spółka rozważy nowe działania w zakresie informowania inwestorów o najważniejszych wydarzeniach w Spółce, poza raportami okresowymi i bieżącymi.

- zasada 4.3. - *Spółka zapewnia powszechnie dostępną transmisję obrad walnego zgromadzenia w czasie rzeczywistym.*

Zasada nie będzie stosowana. Spółka nie widzi potrzeby w powszechnej transmisji obrad Walnego Zgromadzenia w czasie rzeczywistym. Wszyscy zainteresowani akcjonariusze mogą się zapisać na Walne Zgromadzenie i stawić się na nim osobiście albo przez pełnomocnika. W przypadku istotnego zainteresowania akcjonariuszy Spółki transmitowaniem obrad Spółka rozważy taką możliwość.

- zasada 4.4. - *Przedstawicielom mediów umożliwia się obecność na walnych zgromadzeniach.*

Zasada nie będzie stosowana. W Walnych Zgromadzeniach Spółki biorą udział osoby uprawnione i obsługujące Walne Zgromadzenie. W przypadku pytań dotyczących Walnych Zgromadzeń, kierowanych do Spółki ze strony przedstawicieli mediów, Spółka udziela stosownych odpowiedzi. Ponadto w zakresie tej zasady decydują akcjonariusze obecni na Walnym Zgromadzeniu, w szczególności zaś Przewodniczący.

14.5. POTENCJALNE ISTOTNE SKUTKI DLA ŁADU KORPORACYJNEGO, W TYM PRZYSZŁE ZMIANY SKŁADU ORGANÓW ZARZĄDZAJĄCYCH I NADZORCZYCH ORAZ SKŁADU KOMISJI (O ILE DECYZJA TAKA ZOSTAŁA JUŻ PODJĘTA PRZEZ ORGAN ZARZĄDZAJĄCY LUB NADZORCZY LUB ZGROMADZENIE UDZIAŁOWCÓW)

Według wiedzy Emitenta nie wystąpiły zdarzenia ani nie zostały podjęte decyzje, które mogłyby potencjalnie wywołać istotne skutki dla ładu korporacyjnego Emitenta wobec czego na Datę Prospektu, Emitent nie identyfikuje potencjalnych istotnych skutków dla ładu korporacyjnego. Na Datę Prospektu Emitent nie planuje zmian w Radzie Nadzorczej lub Zarządzie, które potencjalnie mogłyby mieć wpływ na ład korporacyjny Spółki. Sytuacja może jednak ulec zmianie ze względu na nowe okoliczności, których przy zachowaniu należytej staranności nie sposób przewidzieć na Datę Prospektu.

15. PRACOWNICY

15.1. LICZBA PRACOWNIKÓW

Na Datę Prospektu Grupa Kapitałowa zatrudnia łącznie około 90 osób, włączając w to samozatrudnionych, niezależnie od formy zatrudnienia na pełen etat lub jego część i z wyłączeniem pracowników, którzy nie świadczą pracy z powodu długookresowej nieobecności. Na dzień Prospektu nie wystąpiły istotne zmiany w strukturze zatrudnienia.

Liczba osób zatrudnionych w Grupie Kapitałowej Emitenta na koniec roku w latach 2019 – 2021 oraz na Datę Prospektu

Data Prospektu	31.12.2021	31.12.2020	31.12.2019
90	70	66	58

Źródło: Emitent

Liczba osób zatrudnionych w Grupie Kapitałowej Emitenta w podziale na formę zatrudnienia na koniec roku w latach 2019 – 2021 oraz na Datę Prospektu

Forma zatrudnienia	Data Prospektu	31.12.2021	31.12.2020	31.12.2019
Umowa o pracę	1	1	1	0
Umowa o dzieło i zlecenie	32	12	8	30
B2B	57	57	57	28
Pracownicy tymczasowi	0	0	0	0
łącznie	90	70	66	58

Źródło: Emitent

Liczba osób zatrudnionych przez Emitenta w podziale na formę zatrudnienia oraz łącznie na koniec roku w latach 2019 – 2021 oraz na Datę Prospektu

Forma zatrudnienia	Data Prospektu	31.12.2021	31.12.2020	31.12.2019
Umowa o pracę	1	1	1	0
Umowa o dzieło i zlecenie	12	12	8	30
B2B	57	57	57	28
Pracownicy tymczasowi	0	0	0	0

Łącznie	70	70	66	58
----------------	----	----	----	----

Źródło: Emitent

Liczba osób zatrudnionych w podziale według spółek należących do Grupy Kapitałowej na koniec roku w latach 2019 – 2021 oraz na Datę Prospektu

Spółka	Data Prospektu	31.12.2021	31.12.2020	31.12.2019
SimFabric S.A.	70	70	66	58
Blind Warrior sp. z o.o.	4	4	8	0
MobileFabric S.A.	4	4	2	-
VRFabric S.A.	4	4	2	-
GR Games S.A.	8	2	-	-

Źródło: Emitent

Liczba osób zatrudnionych w Grupie kapitałowej w podziale według kategorii działalności na koniec roku w latach 2019 – 2021 oraz na Datę Prospektu

Dział	Data Prospektu	31.12.2021	31.12.2020	31.12.2019
Sprzedaż i marketing	2	2	2	2
Rozwój gier	84	64	60	52
Administracja	2	2	2	2
Zarząd i kluczowe kierownictwo	2	2	2	2

Źródło: Emitent

Na dzień Prospektu w Grupie Kapitałowej nie ma związków zawodowych oraz nie obowiązują zbiorowe układy pracy ani porozumienia socjalne.

Na Datę Prospektu w spółkach Grupy Kapitałowej nie działa rada pracownicza.

Spółki Grupy Kapitałowej nie są obecnie stronami żadnych istotnych postępowań dotyczących roszczeń pracowniczych ani postępowań związanych z zatrudnieniem na jakiegokolwiek innej podstawie niż umowa o pracę.

Na Datę Prospektu nie istniały rezerwy na świadczenia emerytalne i podobne dla Grupy Kapitałowej. Ponieważ średni wiek pracowników jest niski, Grupa Kapitałowa nie zapewnia świadczeń emerytalnych.

15.2. POSIADANE AKCJE I OPCJE NA AKCJE

Julia Leszczyńska – Prezes Zarządu Emitenta - jest jednocześnie akcjonariuszem Emitenta i na Datę Prospektu posiada łącznie 800.000 akcji Emitenta, reprezentujących 12,80% udziału w kapitale zakładowym i tyle samo w głosach na Walnym Zgromadzeniu;

Emil Leszczyński - Członek Rady Nadzorczej Emitenta - jest jednocześnie akcjonariuszem Emitenta i na Datę Prospektu posiada łącznie 1.055.000 akcji emitenta, reprezentujących 16,88% udziału w kapitale zakładowym i tyle samo w głosach na Walnym Zgromadzeniu.

Marcin Woszczak - Członek Rady Nadzorczej Emitenta - jest jednocześnie akcjonariuszem Emitenta i na Datę Prospektu posiada łącznie 60.000 akcji emitenta, reprezentujących 0,96% udziału w kapitale zakładowym i tyle samo w głosach na Walnym Zgromadzeniu.

Poza osobami wymienionymi powyżej, na Datę Prospektu żaden inny członek Rady Nadzorczej nie posiada Akcji istniejących bądź opcji na akcje Emitenta.

15.3. OPIS WSZELKICH USTALEŃ DOTYCZĄCYCH UCZESTNICTWA PRACOWNIKÓW W KAPITALE EMITENTA

Na Datę Prospektu w Grupie Kapitałowej nie ma żadnych programów motywacyjnych uprawniających pracowników do uczestnictwa w kapitale zakładowym Spółki.

16. GŁÓWNI AKCJONARIUSZE

16.1. IMIONA I NAZWISKA (NAZWY) OSÓB INNYCH NIŻ CZŁONKOWIE ORGANÓW ADMINISTRACYJNYCH, ZARZĄDZAJĄCYCH LUB NADZORCZYCH, KTÓRE, W SPOSÓB BEZPOŚREDNI LUB POŚREDNI, MAJĄ UDZIAŁY W KAPITALE EMITENTA

Na Datę Prospektu struktura akcjonariatu Spółki przedstawia się następująco:

Akcjonariusz posiadający co najmniej 5% akcji Emitenta	Liczba akcji	Udział w ogólnej liczbie akcji (%)	Liczba głosów	Udział w ogólnej liczbie głosów (%)
PlayWay S.A.	2.810.000	44,96	2.810.000	44,96
Emil Leszczyński	1.055.000	16,88	1.055.000	16,88
Julia Leszczyńska	800.000	12,80	800.000	12,80
Pozostali	1.585.000	25,36	1.585.000	25,36
Razem	6.250.000	100,00	6.250.000	100,00

Na Datę Prospektu głównym akcjonariuszem jest PlayWay S.A. z siedzibą w Warszawie (innym niż członkowie organów administracyjnych, zarządzających lub nadzorczych Spółki) - posiadająca łącznie 2.810.000 akcji Spółki stanowiących 44,96% udziału w kapitale zakładowym Emitenta oraz uprawniających do 2.810.000 głosów na Walnym Zgromadzeniu, co uprawnia do 44,96% udziału w głosach na Walnym Zgromadzeniu Emitenta.

Na Datę Prospektu głównymi akcjonariuszami Playway S.A. są:

1. ACRX Investments Limited z siedzibą w Nikozji (Cypr) - posiadająca 2.700.00 akcji zwykłych na okaziciela spółki stanowiących 40,91% udziału w kapitale zakładowym spółki oraz uprawniających do 2.700.000 głosów na Walnym Zgromadzeniu, co uprawnia do 40,91% udziału w głosach na Walnym Zgromadzeniu spółki,
2. Krzysztof Kostowski - posiadający 2.700.00 akcji zwykłych na okaziciela spółki stanowiących 40,91% udziału w kapitale zakładowym spółki oraz uprawniających do 2.700.000 głosów na Walnym Zgromadzeniu, co uprawnia do 40,91% udziału w głosach na Walnym Zgromadzeniu spółki.

Na Datę Prospektu jedynym wspólnikiem i beneficjentem spółki ACRX Investments Limited jest Simko Foundation - fundacja utworzona i działająca pod prawem Lichtensteinu, z siedzibą w Lichtensteinie, Vaduz. Fundatorem i beneficjentem Simko Foundation jest Pan Michał Kojecki.

16.2. INFORMACJA, CZY ZNACZNI AKCJONARIUSZE EMITENTA POSIADAJĄ ODMIENNE PRAWA GŁOSU

Każda Akcja uprawnia do wykonywania jednego głosu na Walnym Zgromadzeniu. Znaczeni Akcjonariusze Emitenta nie posiadają odmiennego prawa głosu.

16.3. BEZPOŚREDNI LUB POŚREDNI WŁAŚCICIEL EMITENTA, KTÓRY GO KONTROLUJE

W zakresie, w jakim znane jest to Emitentowi, Emitent – bezpośrednio lub pośrednio – nie należy do innego podmiotu (osoby) ani też nie jest – bezpośrednio lub pośrednio – przez taki podmiot (osobę) kontrolowany. Znaczeni Akcjonariusze Spółki nie posiadają innych praw głosu niż związane z akcjami.

Na Datę Prospektu znaczeni akcjonariusze Spółki posiadają łącznie 4.665.000 Akcji w kapitale zakładowym Spółki, co stanowi 74,64% akcji w kapitale zakładowym Spółki.

Na Datę Prospektu żaden z akcjonariuszy Emitenta nie zawarł z innym akcjonariuszem Emitenta pisemnego lub ustnego porozumienia dotyczącego nabywania bezpośrednio lub pośrednio, lub obejmowania w wyniku oferty niebędącej ofertą publiczną przez te podmioty lub przez osobę trzecią, o której mowa w art. 87 ust. 1 pkt 3 lit. a Ustawy o Ofercie Publicznej przez nich akcji Spółki lub zgodnego głosowania na Walnym Zgromadzeniu lub prowadzenia trwałej polityki wobec Spółki. Jednakże pomiędzy niektórymi z Głównych Akcjonariuszy, osobą wchodzącą w skład Zarządu Spółki oraz niektórymi osobami wchodzącymi w skład Rady Nadzorczej Spółki występują powiązania rodzinne (powodujące m. in. konflikt interesów). Z uwagi na charakter rodzinny relacji, zgodnie z art. 87 ust. 4 Ustawy o Ofercie Publicznej istnienie porozumienia, o którym mowa w art. 87 ust. 1 pkt 5) Ustawy o Ofercie Publicznej ma charakter domniemania (domniemanie istnienia porozumienia).

Niezależnie od powyższego, Emitent stosuje mechanizmy służące zapobieganiu nadużywaniu kontroli lub pozycji dominującej wynikające z przepisów prawa powszechnie obowiązującego, w szczególności Kodeksu spółek handlowych i Ustawy o Ofercie.

16.4. OPIS WSZELKICH ZNANYCH EMITENTOWI USTALEŃ, KTÓRYCH REALIZACJA MOŻE W PÓŹNIEJSZEJ DACIE SPOWODOWAĆ ZMIANY W SPOSOBIE KONTROLI EMITENTA

W zakresie, w jakim znane jest to Emitentowi, na Datę Prospektu żaden z akcjonariuszy Emitenta nie zawarł z innym akcjonariuszem Emitenta pisemnego lub ustnego porozumienia dotyczącego nabywania przez nich akcji Spółki lub zgodnego głosowania na Walnym Zgromadzeniu lub prowadzenia trwałej polityki wobec Spółki.

Na Datę Prospektu Spółce nie są znane żadne ustalenia, których realizacja może w późniejszej dacie spowodować zmiany w sposobie kontroli Spółki.

17. TRANSAKCJE Z PODMIOTAMI POWIĄZANYMI

17.1. INFORMACJE NA TEMAT TRANSAKCJI Z PODMIOTAMI POWIĄZANYMI

Emitent zawierał w przeszłości i zamierza zawierać w przyszłości transakcje z podmiotami powiązanyymi w rozumieniu MSR 24 *Ujawnianie informacji na temat podmiotów powiązanych* – załącznik do rozporządzenia Komisji (WE) Nr 1126/2008 z dnia 03.11.2008 roku przyjmującego określone międzynarodowe standardy rachunkowości zgodnie z rozporządzeniem (WE) nr 1606/2002 Parlamentu Europejskiego i Rady (Dz.Urz.UE z 2008 roku, L 320, s. 1 ze zm.).

Poza transakcjami przedstawionymi poniżej, w okresie Historycznych Informacji Finansowych oraz na Datę Prospektu, nie dokonywano żadnych innych transakcji pomiędzy Spółką a podmiotami powiązanyymi w rozumieniu MSR 24 *Ujawnianie informacji na temat podmiotów powiązanych*. Zgodnie z najlepszą wiedzą Zarządu w niniejszym rozdziale Prospektu podano dane finansowe najbardziej aktualne i możliwe do przedstawienia w stosunku do Daty Prospektu, jak również od daty tych informacji do Daty Prospektu nie zawarto innych transakcji z podmiotami powiązanyymi. W ocenie Zarządu Emitenta wszystkie transakcje z podmiotami powiązanyymi zostały zawarte na warunkach rynkowych i po cenach nie odbiegających od cen stosowanych w transakcjach pomiędzy podmiotami niepowiązanyymi.

Wykaz podmiotów powiązanych Emitenta, z którymi dokonywane były transakcje w okresie objętym Historycznymi Informacjami Finansowymi oraz w okresie od 01.01.2022 roku do Daty Prospektu

Lp.	Podmiot powiązany	Opis powiązania
Członkowie organów Emitenta		
1.	Julia Leszczyńska	Prezes Zarządu Emitenta
2.	Emil Leszczyński	Przewodniczący Rady Nadzorczej Emitenta
3.	Marcin Koc	Członek Rady Nadzorczej Emitenta
4.	Tadeusz Leszczyński	Członek Rady Nadzorczej Emitenta
5.	Kamila Woszczak	Członek Rady Nadzorczej Emitenta
6.	Marcin Woszczak	Członek Rady Nadzorczej Emitenta
7.	Piotr Leszczyński	Członek Rady Nadzorczej Emitenta
Grupa kapitałowa Emitenta		
8.	MobileFabric S.A.	podmiot zależny od Emitenta
9.	Blind Warrior sp. z o.o.	podmiot zależny od Emitenta
10.	VR Fabric S.A.	podmiot zależny od Emitenta
11.	GR Games S.A.	podmiot zależny od Emitenta
Grupa kapitałowa PlayWay S.A.		
12.	PlayWay S.A.	podmiot dominujący wobec Emitenta
13.	Ultimate Games S.A.	jednostka zależna od PlayWay S.A.
14.	Movie Games S.A.	jednostka stowarzyszona z PlayWay S.A.
15.	Games Operators S.A.	jednostka stowarzyszona z PlayWay S.A.

Źródło: Emitent

Wartość oraz udział procentowy transakcji z podmiotami powiązanimi w obrotach Emitenta wyniosły:

1. w roku 2019 – 875.305 zł brutto, co stanowiło 33% obrotów Emitenta w danym roku,
2. w roku 2020 – 1.284.131 zł brutto, co stanowiło 14% obrotów Emitenta w danym roku,
3. w roku 2021 – 878.486 zł brutto, co stanowiło 11% obrotów Emitenta w danym roku,
4. od dnia 1.01.2022 do Daty Prospektu – 685.202,64 zł brutto, co stanowiło 14% obrotów Emitenta w danym roku

Wykaz transakcji Emitenta z członkami organów Spółki w okresie objętym Historycznymi Informacjami Finansowymi oraz w okresie od 01.01.2022 roku do Daty Prospektu

Julia Leszczyńska – Prezes Zarządu Emitenta			
2019 rok			
	Przedmiot transakcji	Kwota transakcji (brutto, w zł)	Okres transakcji
Wynagrodzenie z tytułu umowy o pracę u Emitenta	---	---	
Wynagrodzenie z tytułu innych umów z Emitentem	świadczenie usług na rzecz Emitenta (umowy o dzieło)	88 922,00	01.01.2019 – 31.12.2019
Wynagrodzenie z tytułu innych umów z podmiotem zależnym od Emitenta	---	---	
2020 rok			
	Przedmiot transakcji	Kwota transakcji (brutto, w zł)	Okres transakcji
Wynagrodzenie z tytułu umowy o pracę u Emitenta	---	72 468,43	01.05.2020-31.12.2020
Wynagrodzenie z tytułu innych umów z Emitentem	świadczenie usług na rzecz Emitenta (umowy o dzieło)	52 463,00	01.01.2020-30.04.2020

Wynagrodzenie z tytułu innych umów z podmiotem zależnym od Emitenta	świadczenie usług na rzecz VRFabric S.A. (umowy o dzieło)	7 144,00	01.01.2020-31.12.2020
	świadczenie usług na rzecz MobileFabric S.A. (umowy o dzieło)	7 144,00	
	świadczenie usług na rzecz Blind Warrior sp. z o.o. (umowy zlecenia)	40 000,00	
Transakcja z podmiotem zależnym od Emitenta)**	pożyczka pieniężna udzielona przez MobileFabric S.A. (umowa pożyczki z dnia 28.08.2020 r.)	350.000,00	28.08.2020-Data Prospektu
2021 rok			
	Przedmiot transakcji	Kwota transakcji (brutto, w zł)	Okres transakcji
Wynagrodzenie z tytułu umowy o pracę u Emitenta	---	81 503,92	01.01.2021-31.12.2021
Wynagrodzenie z tytułu innych umów z Emitentem	---	---	---
Wynagrodzenie z tytułu innych umów z podmiotem zależnym od Emitenta	świadczenie usług na rzecz VRFabric S.A. (umowy o dzieło)	20 762,00	01.01.2021-31.12.2021
	świadczenie usług na rzecz MobileFabric S.A. (umowy o dzieło)	21 855,00	
	świadczenie usług na rzecz GR Games S.A. (umowy o dzieło)	43 716,00	
2022 rok			
	Przedmiot transakcji	Kwota transakcji (brutto, w zł)	Okres transakcji
Wynagrodzenie z tytułu umowy o pracę u Emitenta	---	48 000,00	01.01.2022-Data Prospektu
Wynagrodzenie z tytułu innych umów z Emitentem	---	---	---
Wynagrodzenie z tytułu innych umów z podmiotem zależnym od Emitenta	świadczenie usług na rzecz VRFabric S.A. (umowy o dzieło)	14 500,00	01.01.2022-Data Prospektu
	świadczenie usług na rzecz MobileFabric S.A. (umowy o dzieło)	14 500,00	
	świadczenie usług na rzecz GR Games S.A. (umowy o dzieło)	70 000,00	
	świadczenie usług na rzecz Blind Warrior Sp. z o.o. (umowy zlecenie)	40 000,00	

Źródło: Emitent

* na Datę Prospektu pożyczka spłacona przez poprzednika prawnego Emitenta, tj. SimFabric sp. z o.o. w całości
 ** pożyczka pieniężna udzielona przez MobileFabric S.A. na rzecz Julii Leszczyńskiej w kwocie 350.000 zł wraz z oprocentowaniem stanowiącym iloczyn wartości bieżącego zadłużenia oraz stawki WIBOR 3M/ EURLIBOR 3M powiększony o marżę w wysokości 2%; termin spłaty pożyczki wraz z oprocentowaniem nastąpi w terminie do dnia 28.08.2025 r., a Julia Leszczyńska zobowiązana jest do dnia spłaty całości pożyczki spłacać przynajmniej 3.000 zł miesięcznie; na Datę Prospektu udzielona pożyczka została spłacona w łącznej wysokości 69.000 zł

W latach 2019-2021 oraz od 01.01.2022 r. do Daty Prospektu Prezes Zarządu Emitenta, tj. Julia Leszczyńska:

1. nie pobierała świadczeń od Emitenta ani od spółek od niego zależnych,
2. nie otrzymywała wynagrodzenia z tytułu umowy o pracę zawartej ze spółką zależną od Emitenta,
3. nie dokonywała transakcji z Emitentem ani ze spółką od niego zależną, innych niż te wskazane w tabeli powyżej.

Ponadto na Datę Prospektu, Prezes Zarządu Emitenta, tj. Julia Leszczyńska posiada łącznie 800.000 akcji Spółki stanowiących 12,80% udziału w kapitale zakładowym Emitenta oraz uprawniających do

800.000 głosów na Walnym Zgromadzeniu, co uprawnia do 12,80% udziału w głosach na Walnym Zgromadzeniu Emitenta.

Emil Leszczyński – Przewodniczący Rady Nadzorczej Emitenta			
2019 rok			
	Przedmiot transakcji	Kwota transakcji (brutto, w zł)	Okres transakcji
Wynagrodzenie z tytułu innych umów z Emitentem	Świadczenie usług na rzecz Emitenta (umowy o dzieło)	347 930,68	01.01.2019-31.12.2019
Wynagrodzenie z tytułu innych umów z podmiotem zależnym od Emitenta	---	---	---
2020 rok			
	Przedmiot transakcji	Kwota transakcji (brutto, w zł)	Okres transakcji
Wynagrodzenie z tytułu innych umów z Emitentem	Świadczenie usług na rzecz Emitenta (umowy o dzieło)	633 350,90	01.01.2020-31.12.2020
Wynagrodzenie z tytułu innych umów z podmiotem zależnym od Emitenta	Świadczenie usług na rzecz VRFabric S.A. (umowy o dzieło)	11 764,00	01.01.2020-31.12.2020
	Świadczenie usług na rzecz MobileFabric S.A. (umowy o dzieło)	47 056,00	
	Świadczenie usług na rzecz Blind Warrior sp. z o.o. (umowy zlecenia)	50 656,77	
2021 rok			
	Przedmiot transakcji	Kwota transakcji (brutto, w zł)	Okres transakcji
Wynagrodzenie z tytułu innych umów z Emitentem	Świadczenie usług na rzecz Emitenta (umowy o dzieło)	665 641,07	01.01.2021-31.12.2021
Wynagrodzenie z tytułu innych umów z podmiotem zależnym od Emitenta	Świadczenie usług na rzecz VRFabric S.A. (umowy o dzieło)	295 189,00	01.01.2021-31.12.2021
	Świadczenie usług na rzecz MobileFabric S.A. (umowy o dzieło)	335 692,00	
	Świadczenie usług na rzecz GR Games S.A. (umowy o dzieło)	102 942,00	
Transakcja z podmiotem zależnym od Emitenta	Pożyczka pieniężna udzielona Blind Warrior sp. z o.o. przez Emila Leszczyńskiego (umowa pożyczki z dnia 25.05.2021 r.)	5.000,00	25.05.2021-13.07.2021
Transakcja z podmiotem zależnym od Emitenta	Pożyczka pieniężna udzielona Blind Warrior sp. z o.o. przez Emila Leszczyńskiego (umowa pożyczki z dnia 26.06.2021 r.)	2.500,00	26.06.2021-7.12.2021
2022 rok			
	Przedmiot transakcji	Kwota transakcji (brutto, w zł)	Okres transakcji
Wynagrodzenie z tytułu innych umów z Emitentem	Świadczenie usług na rzecz Emitenta (umowy o dzieło)	---	01.01.2022-Data Prospektu
Wynagrodzenie z tytułu pełnionej funkcji Przewodniczącego Rady Nadzorczej Emitenta	Pełnienie funkcji Przewodniczącego Rady Nadzorczej Emitenta	1 457,52	01.04.2022** – Data Prospektu
Wynagrodzenie z tytułu innych umów z podmiotem zależnym od Emitenta	Świadczenie usług na rzecz VRFabric S.A. (umowy o dzieło)	140 000,00	01.01.2022-Data Prospektu
	Świadczenie usług na rzecz MobileFabric S.A. (umowy o dzieło)	140 000,00	
	Świadczenie usług na rzecz GR Games S.A. (umowy o dzieło)	140 000,00	
	Świadczenie usług na rzecz Blind Warrior sp. z o.o. (umowy zlecenia)	46 000,00	

Źródło: Emitent

* na Datę Prospektu pożyczka spłacona przez poprzednika prawnego Emitenta, tj. SimFabric sp. z o.o. w całości

** wynagrodzenie jest należne począwszy od 1.04.2022 r. zgodnie z uchwałą nr 7 z dnia 31.03.2022 r. Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia Spółki w sprawie ustalenia zasad i wysokości wynagradzania członków Rady Nadzorczej

W latach 2019-2021 oraz od 01.01.2022 r. do Daty Prospektu Przewodniczący Rady Nadzorczej Emitenta, tj. Emil Leszczyński:

1. nie otrzymywał wynagrodzenia z tytułu umowy o pracę zawartej z Emitentem ani ze spółką zależną od Emitenta,
2. nie pobierał świadczeń od Emitenta ani od spółek od niego zależnych,
3. nie dokonywał transakcji z Emitentem ani ze spółką od niego zależną, innych niż te wskazane w tabeli powyżej.

Ponadto na Datę Prospektu, Przewodniczący Rady Nadzorczej Emitenta, tj. Emil Leszczyński posiada łącznie 1.055.000 akcji Spółki stanowiących 16,88% udziału w kapitale zakładowym Emitenta oraz uprawniających do 1.055.000 głosów na Walnym Zgromadzeniu, co uprawnia do 16,88% udziału w głosach na Walnym Zgromadzeniu Emitenta.

Grzegorz Siczek – Członek Rady Nadzorczej Emitenta			
2022* rok			
	Przedmiot transakcji	Kwota transakcji (brutto, w zł)	Okres transakcji
Wynagrodzenie z tytułu pełnionej funkcji Członka Rady Nadzorczej Emitenta	Pełnienie funkcji Członka Rady Nadzorczej Emitenta	4 372,56	01.04.2022** – Data Prospektu

* Członek Rady Nadzorczej Grzegorz Siczek został powołany w skład Rady Nadzorczej w drodze kooptacji na mocy uchwały 1/03/2022 z dnia 4.03.2022, stąd nie pełnił funkcji Członka Rady Nadzorczej w 2019, 2020 i 2021 r.

** wynagrodzenie jest należne począwszy od 1.04.2022 r. zgodnie z uchwałą nr 7 z dnia 31.03.2022 r. Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia Spółki w sprawie ustalenia zasad i wysokości wynagradzania członków Rady Nadzorczej

W latach 2019-2021 oraz w okresie od 1.01.2022 do 3.03.2022 Członek Rady Nadzorczej, tj. Grzegorz Siczek nie dokonywał żadnych transakcji z Emitentem ani spółką od niego zależną. W okresie od 4.03.2022 do Daty Prospektu Członek Rady Nadzorczej Emitenta, tj. Grzegorz Siczek:

1. nie otrzymywał wynagrodzenia z tytułu umowy o pracę zawartej z Emitentem ani ze spółką zależną od Emitenta,
2. nie pobierał świadczeń od Emitenta ani od spółek od niego zależnych,
3. nie dokonywał transakcji z Emitentem ani ze spółką od niego zależną, innych niż te wskazane w tabeli powyżej.

Kamila Woszczak – Członek Rady Nadzorczej Emitenta			
2022* rok			
	Przedmiot transakcji	Kwota transakcji (brutto, w zł)	Okres transakcji
Wynagrodzenie z tytułu pełnionej funkcji Członka Rady Nadzorczej Emitenta	Pełnienie funkcji Członka Rady Nadzorczej Emitenta	1 457,52	01.04.2022** – Data Prospektu

* brak transakcji w latach 2019-2021

** wynagrodzenie jest należne począwszy od 1.04.2022 r. zgodnie z uchwałą nr 7 z dnia 31.03.2022 r. Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia Spółki w sprawie ustalenia zasad i wysokości wynagradzania członków Rady Nadzorczej

W latach 2019-2021 oraz w okresie od 1.01.2022 do Daty Prospektu Członek Rady Nadzorczej Emitenta, tj. Kamila Woszczak:

1. nie otrzymywał wynagrodzenia z tytułu umowy o pracę zawartej z Emitentem ani ze spółką zależną od Emitenta,
2. nie pobierał świadczeń od Emitenta ani od spółek od niego zależnych,
3. nie dokonywał transakcji z Emitentem ani ze spółką od niego zależną, innych niż te wskazane w tabeli powyżej.

Marcin Woszczak – Członek Rady Nadzorczej Emitenta			
2022* rok			
	Przedmiot transakcji	Kwota transakcji (brutto, w zł)	Okres transakcji

Wynagrodzenie z tytułu pełnionej funkcji Członka Rady Nadzorczej Emitenta	Pełnienie funkcji Członka Rady Nadzorczej Emitenta	1 457,52	01.04.2022** – Data Prospektu
--	--	----------	-------------------------------

* brak transakcji w latach 2019-2021

** wynagrodzenie jest należne począwszy od 1.04.2022 r. zgodnie z uchwałą nr 7 z dnia 31.03.2022 r. Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia Spółki w sprawie ustalenia zasad i wysokości wynagradzania członków Rady Nadzorczej

W latach 2019-2021 oraz w okresie od 1.01.2022 do Daty Prospektu Członek Rady Nadzorczej Emitenta, tj. Marcin Woszczak:

1. nie otrzymywał wynagrodzenia z tytułu umowy o pracę zawartej z Emitentem ani ze spółką zależną od Emitenta,
2. nie pobierał świadczeń od Emitenta ani od spółek od niego zależnych,
3. nie dokonywał transakcji z Emitentem ani ze spółką od niego zależną, innych niż te wskazane w tabeli powyżej.

Piotr Leszczyński – Członek Rady Nadzorczej Emitenta			
2022* rok			
	Przedmiot transakcji	Kwota transakcji (brutto, w zł)	Okres transakcji
Wynagrodzenie z tytułu pełnionej funkcji Członka Rady Nadzorczej Emitenta	Pełnienie funkcji Członka Rady Nadzorczej Emitenta	1 457,52	01.04.2022** – Data Prospektu

* brak transakcji w latach 2019-2021

** wynagrodzenie jest należne począwszy od 1.04.2022 r. zgodnie z uchwałą nr 7 z dnia 31.03.2022 r. Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia Spółki w sprawie ustalenia zasad i wysokości wynagradzania członków Rady Nadzorczej

W latach 2019-2021 oraz w okresie od 1.01.2022 do Daty Prospektu Członek Rady Nadzorczej Emitenta, tj. Piotr Leszczyński:

1. nie otrzymywał wynagrodzenia z tytułu umowy o pracę zawartej z Emitentem ani ze spółką zależną od Emitenta,
2. nie pobierał świadczeń od Emitenta ani od spółek od niego zależnych,
3. nie dokonywał transakcji z Emitentem ani ze spółką od niego zależną, innych niż te wskazane w tabeli powyżej.

Marcin Koc – Członek Rady Nadzorczej Emitenta*			
2019 rok			
	Przedmiot transakcji	Kwota transakcji (brutto, w zł)	Okres transakcji
Wynagrodzenie z tytułu innych umów z Emitentem	Świadczenie usług na rzecz Emitenta (umowy o dzieło)	9 837,00	01.01.2019-31.12.2019
Wynagrodzenie z tytułu innych umów z podmiotem zależnym od Emitenta	---	---	---
2020 rok			
	Przedmiot transakcji	Kwota transakcji (brutto, w zł)	Okres transakcji
Wynagrodzenie z tytułu innych umów z Emitentem	Świadczenie usług na rzecz Emitenta (umowy o dzieło)	38 253,00	01.01.2020-31.12.2020
Wynagrodzenie z tytułu innych umów z podmiotem zależnym od Emitenta	Świadczenie usług na rzecz VRFabric S.A. (umowy o dzieło)	2 186,00	01.01.2020-31.12.2020
	Świadczenie usług na rzecz Blind Warrior sp. z o.o. (umowy zlecenia)	40 000,00	
2021 rok			
	Przedmiot transakcji	Kwota transakcji (brutto, w zł)	Okres transakcji
Wynagrodzenie z tytułu innych umów z Emitentem	Świadczenie usług na rzecz Emitenta (umowy o dzieło)	31 695,00	01.01.2021-31.12.2021
Wynagrodzenie z tytułu innych umów z podmiotem zależnym od Emitenta	Świadczenie usług na rzecz VRFabric S.A. (umowy o dzieło)	26 232,00	01.01.2021-31.12.2021
2022 rok			

	Przedmiot transakcji	Kwota transakcji (brutto, w zł)	Okres transakcji
Wynagrodzenie z tytułu innych umów z Emitentem	Świadczenie usług na rzecz Emitenta (umowy o dzieło)	12 000,00	01.01.2022-04.03.2022 godz. 12.00*
Wynagrodzenie z tytułu innych umów z podmiotem zależnym od Emitenta	Świadczenie usług na rzecz VRFabric S.A. (umowy o dzieło)	12 000,00	01.01.2022-04.03.2022 godz. 12.00*

* Na Datę Prospektu Marcin Koc nie pełni funkcji Członka Rady Nadzorczej Emitenta. W dniu 04.03.2022 r. ze skutkiem na godz. 12.00, Marcin Koc złożył rezygnację z pełnienia funkcji Członka Rady Nadzorczej Emitenta
Źródło: Emitent

W latach 2019-2021 oraz od 01.01.2022 do 04.03.2022 godz. 12.00 Członek Rady Nadzorczej Emitenta, tj. Marcin Koc:

- nie otrzymywał wynagrodzenia z tytułu umowy o pracę zawartej z Emitentem ani ze spółką zależną od Emitenta,
- nie pobierał świadczeń od Emitenta ani od spółek od niego zależnych,
- nie dokonywał transakcji z Emitentem ani ze spółką od niego zależną, innych niż te wskazane w tabeli powyżej.

Tadeusz Leszczyński – Członek Rady Nadzorczej Emitenta*			
2021* rok			
	Przedmiot transakcji	Kwota transakcji (brutto, w zł)	Okres transakcji
Transakcja z VRFabric S.A.**	Pożyczka pieniężna udzielona Tadeuszowi Leszczyńskiemu przez VRFabric S.A. (umowa pożyczki z dnia 25.01.2021 r.)	175 000,00	25.01.2021-28.06.2021*

* Na Datę Prospektu Tadeusz Leszczyński nie pełni funkcji Członka Rady Nadzorczej Emitenta. W dniu 31.05.2021 r. ze skutkiem na dzień odbycia się Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia Spółki za rok obrotowy 2020, tj. na dzień 28.06.2021 r. Tadeusz Leszczyński złożył rezygnację z pełnienia funkcji Członka Rady Nadzorczej Emitenta

** pożyczka pieniężna udzielona przez VRFabric S.A. na rzecz Tadeusza Leszczyńskiego w kwocie 175.000 zł wraz z oprocentowaniem stanowiącym iloczyn wartości bieżącego zadłużenia oraz stawki WIBOR 3M/ EURLIBOR 3M powiększony o marżę w wysokości 2%; termin spłaty pożyczki wraz z oprocentowaniem nastąpi w terminie do dnia 25.01.2026 r., a Tadeusz Leszczyński był zobowiązany dnia spłaty całości pożyczki spłacać przynajmniej 1.500 zł miesięcznie; na datę 28.06.2021 (wygaśnięcie mandatu) udzielona pożyczka została spłacona w łącznej wysokości 41.000,00 zł

W latach 2019-2020 Członek Rady Nadzorczej, tj. Tadeusz Leszczyński nie dokonywał żadnych transakcji z Emitentem ani spółką od niego zależną. W 2019-2020 oraz 01.01.2021 do 28.06.2021 Członek Rady Nadzorczej Emitenta, tj. Tadeusz Leszczyński:

- nie otrzymywał wynagrodzenia z tytułu umowy o pracę zawartej z Emitentem ani ze spółką zależną od Emitenta,
- nie pobierał świadczeń od Emitenta ani od spółek od niego zależnych,
- nie dokonywał transakcji z Emitentem ani ze spółką od niego zależną, innych niż te wskazane w tabeli powyżej.

Wykaz transakcji Emitenta ze spółkami z grupy kapitałowej Emitenta w okresie objętym Historycznymi Informacjami Finansowymi oraz w okresie od 01.01.2022 roku do Daty Prospektu

Nazwa spółki zależnej od Emitenta	Przedmiot transakcji	Wzajemne rozrachunki w roku 2020 (brutto, w zł)		Wzajemne transakcje w roku 2020 (brutto, w zł)	
		należności	zobowiązania	przychody	koszty
MobileFabric S.A.	Podnajem lokalu od Emitenta			22 140,00	0,00
Blind Warrior sp. z o.o.	Podnajem lokalu od Emitenta			18 450,00	0,00
VRFabric S.A.	Podnajem lokalu od Emitenta			14 760,00	0,00

		Wzajemne rozrachunki od 01.01.2021 – 31.12.2021 (brutto, w zł)		Wzajemne transakcje od 01.01.2021 – 31.12.2021 (brutto, w zł)	
		należności	zobowiązania	przychody	koszty
MobileFabric S.A.	Podnajem lokalu od Emitenta	0,00	0,00	44 280,00	0,00
Blind Warrior sp. z o.o.	Podnajem lokalu od Emitenta	0,00	0,00	18 450,00	0,00
VRFabric S.A.	Podnajem lokalu od Emitenta	0,00	0,00	44 280,00	0,00
GR Games S.A.	Podnajem lokalu od Emitenta	0,00	0,00	29 520,00	0,00
MobileFabric S.A.	Umowa na wydanie przez Emitenta gry Thief Stories na PC oraz konsole: Nintendo Switch, PS4/PS5, Xbox One i Xbox Series S X z czerwca 2021 r.	0,00	0,00	0,00	0,00
		Wzajemne rozrachunki od 01.01.2022 – Data Prospektu (brutto, w zł)		Wzajemne transakcje od 01.01.2022 – Data Prospektu (brutto, w zł)	
		należności	zobowiązania	przychody	koszty
MobileFabric S.A.	Podnajem lokalu od Emitenta	0,00	0,00	24 000,00	0,00
Blind Warrior sp. z o.o.	Podnajem lokalu od Emitenta	0,00	0,00	24 000,00	0,00
VRFabric S.A.	Podnajem lokalu od Emitenta	0,00	0,00	24 000,00	0,00
GR Games S.A.	Podnajem lokalu od Emitenta	0,00	0,00	24 000,00	0,00
MobileFabric S.A.	Umowa na wydanie przez Emitenta gry Thief Stories na PC oraz konsole: Nintendo Switch, PS4/PS5, Xbox One i Xbox Series S X z czerwca 2021 r.	0,00	0,00	0,00	0,00
VRFabric S.A.	Umowa na portowanie przez VR Fabric S.A. i dystrybucję gry Gardenia na urządzenia wirtualnej rzeczywistości VR z kwietnia 2022 r.	0,00	0,00	0,00	0,00

* w 2019 roku Emitent nie dokonywał transakcji ze spółkami z grupy kapitałowej Emitenta

Wykaz transakcji pomiędzy spółkami z grupy kapitałowej Emitenta w okresie objętym Historycznymi Informacjami Finansowymi oraz w okresie od 01.01.2022 roku do Daty Prospektu

Nazwa spółki zależnej od Emitenta	Przedmiot transakcji	Wzajemne rozrachunki od 01.01.2021 – 31.12.2021 (brutto, w zł)		Wzajemne transakcje od 01.01.2021 – 31.12.2021 (brutto, w zł)	
		należności	zobowiązania	przychody	koszty
MobileFabric S.A. oraz VRFabric S.A.	Umowa na wydanie przez VRFabric S.A. gry Thief Stories VR na gogle wirtualnej rzeczywistości z czerwca 2021 r.	0,00	0,00	0,00	0,00

Nazwa spółki zależnej od Emitenta	Przedmiot transakcji	Wzajemne rozrachunki od 01.01.2022 – Data Prospektu (brutto, w zł)		Wzajemne transakcje od 01.01.2022 – Data Prospektu (brutto, w zł)	
		należności	zobowiązania	przychody	koszty
MobileFabric S.A. oraz VRFabric S.A.	Umowa na wydanie przez VRFabric S.A. gry Thief Stories VR na gogle wirtualnej rzeczywistości z czerwca 2021 r.	0,00	0,00	0,00	0,00

* w latach 2019-2020 Emitent nie dokonywał transakcji ze spółkami z grupy kapitałowej Emitenta

Wykaz transakcji Emitenta ze spółkami z grupy kapitałowej PlayWay S.A. w okresie objętym Historycznymi Informacjami Finansowymi oraz w okresie od 01.01.2022 roku do Daty Prospektu

Nazwa spółki z grupy kapitałowej PlayWay S.A.	Przedmiot transakcji	Wzajemne rozrachunki (brutto, w zł)		Wzajemne transakcje (brutto, w zł)		Okres transakcji
		należności	zobowiązania	przychody	koszty	
PlayWay S.A.	Umowa pożyczki z dnia 12 grudnia 2019 r.*	0,00	0,00	300000,00	0,00	2019
		0,00	0,00	0,00	304000,00	2020
	Umowa na świadczenie przez Emitenta usługi wstępnego portowania gry Uboot Switch z kwietnia 2018 r.	0,00	0,00	0,00	0,00	2019
		0,00	0,00	0,00	0,00	2020
		0,00	0,00	0,00	0,00	2021
	Umowa na wydanie i portowanie przez Emitenta gier Farm Mechanic Simulator oraz Truck Mechanic Simulator na Nintendo Switch z grudnia 2019 r.	0,00	0,00	0,00	0,00	01.01.2022-Data Prospektu
		0,00	0,00	0,00	0,00	2019
		0,00	0,00	0,00	0,00	2020
		0,00	0,00	0,00	0,00	2021
	Umowa na wydanie i portowanie przez Emitenta gry Train Mechanic Simulator VR na urządzenie wirtualnej rzeczywistości VR z lipca 2020 r.	0,00	0,00	0,00	0,00	01.01.2022-Data Prospektu
		0,00	0,00	0,00	0,00	2020
		0,00	0,00	0,00	0,00	2021

Movie Games S.A.	Umowa na świadczenie przez Emitenta usługi portowania gry Lust of Darkness na Nintendo Switch oraz świadczenie przez Movie Games S.A. usługi prowizji z tytułu sprzedaży tejże gry na Nintendo Switch z kwietnia 2018 r.	0,00	0,00	4920,00	123696,32	2019
		0,00	0,00	0,00	187591,94	2020
		0,00	0,00	0,00	78885,85	2021
		0,00	0,00	0,00	0,00	01.01.2022-Data Prospektu
Games Operators S.A.	Umowa na wydanie i portowanie przez Emitenta gry Counter Terrorist Agency ze stycznia 2020 r.	0,00	0,00	0,00	0,00	2020
		0,00	0,00	0,00	0,00	2021
		0,00	0,00	0,00	0,00	01.01.2022-Data Prospektu

* pożyczka pieniężna udzielona przez PlayWay S.A. na rzecz Emitenta w kwocie 300.000 zł wraz z oprocentowaniem stanowiącym iloczyn wartości bieżącego zadłużenia oraz stawki WIBOR 3M/ EURLIBOR 3M powiększony o marżę w wysokości 2%; na Datę Prospektu kwota pożyczki w wysokości 300.000 zł powiększona o odsetki w kwocie 4.000 zł (Emitent dokonał spłaty pożyczki w łącznej wysokości 304 000 zł), spłacona w całości (w czerwcu 2020 r.)

Wykaz transakcji spółek zależnych od Emitenta ze spółkami z grupy kapitałowej PlayWay S.A. w okresie objętym Historycznymi Informacjami Finansowymi oraz w okresie od 01.01.2022 roku do Daty Prospektu

Nazwa spółki z grupy kapitałowej Emitenta	Przedmiot transakcji	Wzajemne rozrachunki (brutto, w zł)		Wzajemne transakcje (brutto, w zł)		Okres transakcji
		należności	zobowiązania	przychody	koszty	
MobileFabric S.A. oraz PlayWay S.A.	Umowa na wydanie i portowanie przez MobileFabric S.A. gry Train Mechanic Simulator Mobile na urządzenia mobilne z systemami iOS i Android z lipca 2020 r.	0,00	0,00	0,00	0,00	2020
		0,00	0,00	0,00	0,00	2021
		0,00	0,00	0,00	0,00	01.01.2022-Data Prospektu
		0,00	0,00	0,00	0,00	2020
	Umowa na tworzenie i wydanie przez MobileFabric S.A. nowej serii gier Thief Stories na urządzenia mobilne z systemami iOS i Android z lipca 2021 r.	0,00	0,00	0,00	0,00	2020
		0,00	0,00	0,00	0,00	2021
		0,00	0,00	0,00	0,00	01.01.2022-Data Prospektu

* w roku 2019 spółki zależne od Emitenta nie dokonywały transakcji ze spółkami z grupy kapitałowej PlayWay S.A.

**18. INFORMACJE FINANSOWE DOTYCZĄCE AKTYWÓW I PASYWÓW GRUPY
KAPITAŁOWEJ EMITENTA, JEJ SYTUACJI FINANSOWEJ ORAZ ZYSKÓW
I STRAT**

18.1. HISTORYCZNE INFORMACJE FINANSOWE

**18.1.1. HISTORYCZNE INFORMACJE FINANSOWE, ZBADANE PRZEZ BIEGŁEGO
REWIDENTA, OBEJMUJĄCE OSTATNIE TRZY LATA OBROTOWE**

GRUPA KAPITAŁOWA SIMFABRIC S.A.

Historyczne informacje finansowe

sporządzone zgodnie z Międzynarodowymi Standardami

Sprawozdawczości Finansowej zatwierdzonymi przez Unię Europejską

sporządzone na dzień 31 grudnia 2021 roku na dzień

31 grudnia 2020 roku oraz na dzień 31 grudnia 2019 roku

Warszawa, dnia 30.06.2022 roku

Wybrane dane finansowe

WYBRANE DANE FINANSOWE	od	od	od	od	od	od
	01.01.2021	01.01.2020	01.01.2019	01.01.2021	01.01.2020	01.01.2019
	do	do	do	do	do	do
	31.12.2021	31.12.2020	31.12.2019	31.12.2021	31.12.2020	31.12.2019
	PLN`000	PLN`000	PLN`000	EUR`000	EUR`000	EUR`000
Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	8 977	10 504	1 626	1 961	2 348	378
Zysk (strata) z działalności operacyjnej	3 495	4 595	571	763	1 027	133
EBITDA*	4 512	5 183	598	986	1 158	139
Zysk (strata) brutto	3 490	4 672	571	763	1 044	133
Zysk (strata) netto	3 224	4 472	494	704	1 000	115
przypadający na jednostkę dominującą	3 250	4 644	494	710	1 038	115
przypadający na udziały niedające kontroli	(26)	(172)	-	(6)	(38)	-
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	36	5 584	1 003	8	1 248	233
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	(2 942)	(1 747)	(1 102)	(643)	(391)	(256)
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	4 777	3 348	900	1 044	748	209
Przepływy pieniężne netto – razem	1 872	7 185	801	409	1 606	186
	31.12.2021	31.12.2020	31.12.2019	31.12.2021	31.12.2020	31.12.2019
	PLN`000	PLN`000	PLN`000	EUR`000	EUR`000	EUR`000
Aktywa / Pasywa razem	21 068	17 358	3 515	4 581	3 761	825
Aktywa trwałe	4 053	2 818	2 178	881	611	511
Aktywa obrotowe	17 015	14 540	1 337	3 699	3 151	314
Kapitał własny przypadający akcjonariuszom emitenta	13 369	12 030	2 353	2 907	2 607	553
Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	2 657	3 051	1 162	578	661	273
Zobowiązania długoterminowe	907	44	52	197	10	12
Zobowiązania krótkoterminowe	1 750	3 006	1 110	381	651	261
Liczba akcji/udziałów na dzień bilansowy	6 250 000	6 250 000	6 250 000	6 250 000	6 250 000	6 250 000
Średnioważona liczba akcji/udziałów w okresie	6 250 000	6 250 000	6 090 753	6 250 000	6 250 000	6 090 753
Zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w zł/EUR)	0,52	0,72	0,08	0,11	0,16	0,02
Wartość księgowa na jedną akcję (w zł /EUR)	2,95	2,29	0,39	0,64	0,51	0,09

*EBITDA liczona jako zysk z działalności operacyjnej + amortyzacja środków trwałych i wartości niematerialnych

Powyższe dane finansowe za okres 12 miesięcy 2021, 2020, 2019 roku zostały przeliczone na EUR według następujących zasad:

- pozycje aktywów i pasywów – według średniego kursu określonego przez NBP na dzień 31 grudnia 2021 roku – 4,5994 PLN/EUR, 31 grudnia 2020 roku – 4,6148 PLN/EUR, 31 grudnia 2019 roku – 4,2585 PLN/EUR.

- pozycje sprawozdania z całkowitych dochodów oraz sprawozdania z przepływów pieniężnych – według kursu stanowiącego średnią arytmetyczną średnich kursów określonych przez NBP na ostatni dzień każdego miesiąca okresu sprawozdawczego: od 1 stycznia do 31 grudnia 2021 roku – 4,5775 PLN/EUR, od 1 stycznia do 31 grudnia 2020 roku – 4,4742 PLN/EUR, od 1 stycznia do 31 grudnia 2019 roku – 4,3018 PLN/EUR.

Skonsolidowane sprawozdanie z całkowitych dochodów

Nota	01.01.2021 – 31.12.2021	01.01.2020 – 31.12.2020	01.01.2019 – 31.12.2019
	PLN`000	PLN`000	PLN`000
<i>Działalność kontynuowana</i>			
Przychody	8 978	10 608	1 636
Przychody netto ze sprzedaży produktów i usług	8 977	10 504	1 626
Pozostałe przychody operacyjne	2	104	10
Koszty działalności operacyjnej	5 483	6 013	1 065
Zmiana stanu produktów	-	-	-
Amortyzacja	1 017	589	27
Zużycie materiałów i energii	150	414	34
Usługi obce	3 396	3 864	876
Wynagrodzenia i świadczenia pracownicze	883	1 037	119
Pozostałe koszty według rodzaju	37	53	8
Pozostałe koszty operacyjne	1	57	1
Zysk (strata) z działalności operacyjnej	3 495	4 595	571
Przychody finansowe	45	105	3
Koszty finansowe	49	27	3
Zysk (strata) przed opodatkowaniem	3 490	4 672	571
Podatek dochodowy	266	200	77
Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej	3 224	4 472	494
Działalność zaniechana			
Zysk (strata) netto z działalności zaniechanej	-	-	-
Zysk (strata) netto	3 224	4 472	494
przypisany jednostce dominującej	3 250	4 644	494
przypisany udziałom niedającym kontroli	(26)	(172)	-
Inne całkowite dochody	-	-	-
Całkowite dochody ogółem	3 224	4 472	449
Zysk (strata) netto na jedną akcję/udział przypadający na akcjonariuszy jednostki dominującej (zł)			
Podstawowy			
z działalności kontynuowanej	0,52	0,72	0,08
z działalności zaniechanej	-	-	-
Rozwodniony			
z działalności kontynuowanej	0,52	0,72	0,08
z działalności zaniechanej	-	-	-

Skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej

AKTYWA	Nota	31.12.2021 PLN'000	31.12.2020 PLN'000	31.12.2019 PLN'000
Aktywa trwałe		4 053	2 818	2 178
Aktywa niematerialne	1	3 676	2 463	2 158
Rzeczowe aktywa trwałe	2	101	46	19
Inne długoterminowe aktywa finansowe	3	276	305	2
Aktywa z tytułu podatku odroczonego	4	-	5	-
Aktywa obrotowe		17 015	14 540	1 337
Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe	5	5 641	5 623	275
Należność z tytułu podatku dochodowego	5	192	338	31
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty		10 088	8 217	1 031
Inne krótkoterminowe aktywa finansowe	6	1 093	363	-
SUMA: Aktywa obrotowe inne niż aktywa zakwalifikowane jako przeznaczone do sprzedaży		17 015	14 540	1 337
Aktywa razem		21 068	17 358	3 515
<hr/>				
PASywa	Nota	31.12.2021 PLN'000	31.12.2020 PLN'000	31.12.2019 PLN'000
Razem kapitał własny		18 411	14 308	2 353
Kapitały przypadające akcjonariuszom jednostki dominującej		13 369	12 030	2 353
Kapitał akcyjny	7	625	625	625
Nadwyżka ceny emisyjnej powyżej wartości nominalnej udziałów	9	1 090	1 090	1 186
Pozostałe kapitały rezerwowe	10	437	4 768	-
Zyski zatrzymane	11	11 217	5 546	542
- w tym zysk (strata) netto		3 250	4 644	494
Kapitał przypadający udziałom niedającym kontroli		5 042	2 278	-
Zobowiązanie długoterminowe		907	44	52
Rezerwa z tytułu podatku odroczonego		51	44	52
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe	14	856	-	-
Zobowiązania krótkoterminowe		1 750	3 006	1 110
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe	12	1 750	3 006	808
Zobowiązania z tytułu podatku dochodowego	12	-	-	-
Pożyczki zaciągnięte	13	-	-	302
SUMA: Zobowiązania krótkoterminowe inne niż związane z aktywami przeznaczonymi do sprzedaży		1 750	3 006	1 110
Pasywa razem		21 068	17 358	3 515

Skonsolidowane sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym

SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM	Kapitał podstawowy	Nadwyżka ceny emisyjnej powyżej wartości nominalnej	Zyski zatrzymane	Pozostałe kapitały rezerwowe	Kapitał przypadający akcjonariuszom jednostki dominującej	Kapitał przypadający udziałom niedającym kontroli	Kapitał własny razem
Stan na 1 stycznia 2021 roku	625	1 090	5 546	4 768	12 030	2 278	14 308
Korekta błędów lat poprzednich	-	-	-	-	-	-	-
Stan na 1 stycznia 2021 roku po korektach błędów lat poprzednich	625	1 090	5 546	4 768	12 030	2 278	14 308
Całkowite dochody:	-	-	3 250	-	3 250	(26)	3 224
Zysk/strata netto roku obrotowego	-	-	3 250	-	3 250	(26)	3 224
Inne całkowite dochody	-	-	-	-	-	-	-
Emisja akcji	-	-	-	-	-	-	-
Wyplata dywidendy	-	-	(1 500)	-	(1 500)	-	(1 500)
Podwyższenie kapitału w spółkach zależnych	-	-	3 920	(4 331)	(411)	2 789	2 378
Zwiększenie (zmniejszenie) wartości kapitału własnego	-	-	5 670	(4 331)	1 339	2 764	4 103
Stan na 31 grudnia 2021 roku	625	1 090	11 217	437	13 369	5 042	18 411

SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM	Kapitał podstawowy	Nadwyżka ceny emisyjnej powyżej wartości nominalnej	Zyski zatrzymane	Pozostałe kapitały rezerwowe	Kapitał przypadający akcjonariuszom jednostki dominującej	Kapitał przypadający udziałom niedającym kontroli	Kapitał własny razem
Stan na 1 stycznia 2020 roku	625	1 186	542	-	2 353	-	2 353
Korekta błędów lat poprzednich	-	-	-	-	-	-	-
Stan na 1 stycznia 2020 roku po korektach błędów lat poprzednich	625	1 186	542	-	2 353	-	2 353
Całkowite dochody:	-	-	4 644	-	4 644	(172)	4 472
Zysk/strata netto roku obrotowego	-	-	4 644	-	4 644	(172)	4 472
Inne całkowite dochody	-	-	-	-	-	-	-
Emisja akcji	-	(96)	-	-	(96)	-	-96
Podwyższenie kapitału w spółkach zależnych	-	-	360	4 768	5 129	2 450	7 578
Zwiększenie (zmniejszenie) wartości kapitału własnego	-	(96)	5 005	4 768	9 677	2 278	11 955
Stan na 31 grudnia 2020 roku	625	1 090	5 546	4 768	12 030	2 278	14 308

SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM	Kapitał podstawowy	Nadwyżka ceny emisyjnej powyżej wartości nominalnej	Zyski zatrzymane	Kapitał przypadający akcjonariuszom jednostki dominującej	Kapitał przypadający udziałom niedającym kontroli	Kapitał własny razem
Stan na 1 stycznia 2019 roku	563	649	47	1 258	-	1 258
Korekta błędów lat poprzednich	-	-	-	-	-	-
Stan na 1 stycznia 2019 roku po korektach błędów lat poprzednich	563	649	47	1 258	-	1 258
Całkowite dochody:	-	-	494	494	-	494
Zysk/strata netto roku obrotowego	-	-	494	494	-	494
Inne całkowite dochody	-	-	-	-	-	-
Emisja akcji	63	538	-	600	-	600
Zwiększenie (zmniejszenie) wartości kapitału własnego	63	538	494	1 094	-	1 094
Stan na 31 grudnia 2019 roku	625	1 186	542	2 353	-	2 353

Skonsolidowane sprawozdanie z przepływów pieniężnych

	01.01.2021	01.01.2020	01.01.2019
	31.12.2021	31.12.2020	31.12.2019
	PLN'000	PLN'000	PLN'000
PRZEŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ			
Zysk / strata brutto	3 490	4 672	571
Korekty	(3 549)	1 437	484
Amortyzacja	1 017	588	27
Przychody z tytułu odsetek	(45)	(2)	-
Koszty z tytułu odsetek	-	-	1
Zmiana stanu należności	(4 100)	(1392)	(138)
Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	(422)	2 243	595
Środki pieniężne wygenerowane na działalności operacyjnej	(58)	6 109	1 056
Podatek dochodowy zapłacony	95	(525)	(53)
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	36	5 584	1 003
PRZEŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH z DZIAŁALNOŚCI INWESTYCYJNEJ			
Splata pożyczek udzielonych pozostałym jednostkom	93	312	-
Nabycie rzeczowych aktywów trwałych i wartości niematerialnych	(2 285)	(1 109)	(1 102)
Udzielenie pożyczek jednostkom powiązanym	(400)	-	-
Udzielenie pożyczek pozostałym jednostkom	(350)	(950)	-
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	(2 942)	(1 747)	(1 102)
PRZEŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH z DZIAŁALNOŚCI FINANSOWEJ			
Wpływy z emisji akcji/udziałów	6 278	3 652	600
Pożyczki otrzymane	8	-	300
Splata otrzymanych pożyczek	(8)	(300)	-
Odsetki zapłacone	-	(4)	-
Odsetki zapłacone	(1 500)	(4)	-
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	4 777	3 348	900
PRZEŁYWY PIENIĘŻNE NETTO RAZEM	1 872	7 185	801
BILANSOWA ZMIANA STANU ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH, w TYM	1 872	7 185	801
ŚRODKI PIENIĘŻNE NA POCZĄTEK OKRESU	8 217	1 031	231
ŚRODKI PIENIĘŻNE NA KONIEC OKRESU, w TYM	10 088	8 217	1 031
- o ograniczonej możliwości dysponowania	-	-	-

Noty objaśniające do historycznych informacji finansowych

Informacje ogólne

Informacje o Jednostce dominującej

SimFabric Spółka Akcyjna powstała w wyniku przekształcenia spółki SimFabric sp. z o.o. w spółkę akcyjną na podstawie uchwały Nadzwyczajnego Zgromadzenia Wspólników spółki SimFabric sp. z o.o. z dnia 4 stycznia 2019 roku (akt notarialny Rep. A nr 27/2019) sporządzonego przed notariuszem Jadwigą Zacharzewską w Kancelarii Notarialnej Jadwiga Zacharzewska, Anna Niżyńska Notariusze Spółka Cywilna. Przekształcenie spółki z ograniczoną odpowiedzialnością w spółkę akcyjną nastąpiło w dniu 31 stycznia 2019 roku.

W okresie od dnia 1 stycznia 2018 roku do dnia 30 stycznia 2019 roku Spółka funkcjonowała w formie spółki z ograniczoną odpowiedzialnością. Począwszy od dnia 31 stycznia 2019 roku Spółka funkcjonowała jako Spółka Akcyjna.

Zgodnie ze Statutem Spółka została zawiązana na czas nieokreślony.

Na dzień zatwierdzenia historycznych informacji finansowych do publikacji siedziba Spółki mieści się w Warszawie, przy ul. Królowej Marysienki 5B. Siedziba Spółki mieści się w lokalu użytkowanym na podstawie umowy najmu.

Postanowieniem Sądu Rejonowego dla m. st. Warszawy w Warszawie, XIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego SimFabric S.A. została wpisana do Krajowego Rejestru Sądowego – Rejestru Przedsiębiorców pod numerem KRS 0000769437.

Spółka posiada numer NIP 9512422921 oraz symbol REGON 365901996.

Spółka działa na podstawie przepisów ustawy z dnia 15 września 2000 r. Kodeks spółek handlowych oraz w oparciu o Statut.

Na dzień 31.12.2021 r., skład organów zarządczych i nadzorujących w Spółce był następujący:

▪ Zarząd:

Julia Leszczyńska - Prezes Zarządu,

▪ Rada Nadzorcza:

- Emil Leszczyński - Przewodniczący Rady Nadzorczej,
- Piotr Leszczyński - Członek Rady Nadzorczej,
- Marcin Koc - Członek Rady Nadzorczej,
- Marcin Woszczak - Członek Rady Nadzorczej,
- Kamila Woszczak - Członek Rady Nadzorczej.

Na dzień zatwierdzenia historycznych informacji finansowych do publikacji skład organów zarządczych i nadzorujących w Spółce był następujący:

▪ Zarząd:

Julia Leszczyńska - Prezes Zarządu,

▪ Rada Nadzorcza:

- Emil Leszczyński - Przewodniczący Rady Nadzorczej,
- Piotr Leszczyński - Członek Rady Nadzorczej,
- Grzegorz Siczek - Członek Rady Nadzorczej,
- Marcin Woszczak - Członek Rady Nadzorczej,
- Kamila Woszczak - Członek Rady Nadzorczej.

Według stanu na dzień 31 grudnia 2021 roku struktura własności kapitału podstawowego Jednostki była następująca:

Udziałowiec	Liczba akcji	Udział w kapitale podstawowym	Liczba głosów	Udział w ogólnej liczbie głosów
PlayWay S.A.	2 810 000	44,96%	2 810 000	44,96%
Emil Leszczyński	1 054 000	16,86%	1 054 000	16,86%
Julia Leszczyńska	800 000	12,80%	800 000	12,80%
Pozostali	1 586 000	25,38%	1 586 000	25,38%
RAZEM:	6 250 000	100%	6 250 000	100%

Na dzień zatwierdzenia historycznych informacji finansowych do publikacji struktura akcjonariatu Jednostki była następująca:

Akcjonariusz	Liczba akcji	Udział w kapitale podstawowym	Liczba głosów	Udział w ogólnej liczbie głosów
PlayWay S.A.	2 810 000	44,96%	2 810 000	44,96%
Emil Leszczyński	1 055 000	16,88%	1 055 000	16,88%
Julia Leszczyńska	800 000	12,80%	800 000	12,80%
Pozostali	1 585 000	25,36%	1 585 000	25,36%
RAZEM:	6 250 000	100%	6 250 000	100%

Wartość kapitału podstawowego na dzień zatwierdzenia historycznych informacji finansowych do publikacji wynosi 625 000 zł. Kapitał akcyjny Spółki dzielił się na 6 250 000 akcji o wartości 0,10 zł każda, następujących serii:

5 625 000 akcji serii A,

625 000 akcji serii B.

Dnia 31 stycznia 2019 roku Sąd Rejonowy dla m. st. Warszawy w Warszawie, XIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego, dokonał rejestracji przekształcenia Spółki z ograniczoną odpowiedzialnością w spółkę akcyjną.

Informacje o Grupie Kapitałowej

Na dzień 31 grudnia 2019 roku SimFabric S.A. posiadała 30,69% udziałów w Spółce Blind Warrior sp. z o.o. Spółka sprawowała kontrolę nad Blind Warrior sp. z o.o., ponieważ Pan Emil Leszczyński posiadał 30,69% udziału w kapitale podstawowym i sprawował funkcję Prezesa Zarządu.

Ze względu na fakt, iż Blind Warrior sp. z o.o. zarejestrowana została w dniu 19 grudnia 2019 roku i do dnia 31 grudnia 2019 roku nie rozpoczęła prowadzenia działalności, Spółka nie sporządzała skonsolidowanego sprawozdania finansowego na dzień 31 grudnia 2019 roku.

Na dzień 31 grudnia 2021 roku Spółka posiadała następujące spółki zależne, które wchodziły w skład Grupy Kapitałowej SimFabric S.A.:

Nazwa	Główna działalność	Kraj założenia	% udziałów w kapitale		
			31.12.2021	31.12.2020	31.12.2019
Blind Warrior sp. z o.o.	Realizacja projektu „Platforma rozszerzonej rzeczywistości z elementami sztucznej inteligencji	Polska	30,69%	30,69%	30,69%
MobileFabric S.A.	Tworzenie symulatorów gier i gier na urządzenia mobilne z systemem Android i IOS	Polska	61,83%	73,64%	-
VRFabric S.A.	Tworzenie symulatorów, gier i produkcji na gogle wirtualnej rzeczywistości	Polska	51,54%	62,00%	-
GR Games S.A.	Działalność w zakresie produkcji gier komputerowych	Polska	19,00%	-	-

Spółka nie posiada pakietu kontrolnego udziałów w spółce Blind Warrior sp. z o.o., posiadając 30,69% udziału w kapitale, mając jednak na uwadze strukturę udziałowców spółki, oraz fakt iż Pan Emil Leszczyński, który pełni funkcję Przewodniczącego Rady Nadzorczej Spółki, posiada w niej bezpośrednio 30,70% udziałów w kapitale, Emitent uznał iż sprawuje kontrolę nad jednostką, ponieważ spółka wraz z jej członkiem Zarządu, będącym jednocześnie akcjonariuszem Emitenta, posiadają łącznie ponad 50% głosów w kapitale Blind Warrior sp. z o.o. Ponadto Pan Emil Leszczyński pełni w spółce rolę jedynego Członka Zarządu.

Emitent objął ponadto w 1 kwartale 2021 roku kontrolę nad spółką GR Games S.A., związku z nabyciem 19% akcji w kapitale podstawowym spółki. Mając na uwadze strukturę akcjonariuszy spółki GR Games S.A., w której Pan Emil Leszczyński (Przewodniczący Rady Nadzorczej Emitenta i jego akcjonariusz) posiada 31% udziału w kapitale spółki oraz Pani Julia Leszczyńska (Prezes Zarządu Emitenta i jego akcjonariusz) posiada 20% udziału w kapitale spółki, Emitent uznał, iż sprawuje on realną kontrolę na spółką GR Games S.A. Ponadto Pani Julia Leszczyńska pełni w spółce funkcję jedynego Członka Zarządu, a Pan Emil Leszczyński pełni funkcję Członka Rady Nadzorczej.

Zgodnie z paragrafem B19 MSSF 10 Skonsolidowane sprawozdanie finansowe, poniższe elementy sugerują, że zainteresowanie inwestora daną jednostką jest więcej niż bierne i w połączeniu z innymi prawami, mogą wskazywać na posiadanie przez niego władzy:

- (a) kluczowy personel kierowniczy jednostki, w której dokonano inwestycji, mający możliwość kierowania istotnymi działaniami to obecni lub byli pracownicy inwestora;
- (b) operacje jednostki, w której dokonano inwestycji, zależą od inwestora, np. w następujących sytuacjach:
 - (i) finansowanie znacznej części operacji jednostki, w której dokonano inwestycji, zależy od inwestora;
 - (ii) inwestor gwarantuje znaczną część zobowiązań jednostki, w której dokonano inwestycji;
 - (iii) jednostka, w której dokonano inwestycji, jest zależna od inwestora w sprawach usług o decydującym znaczeniu, technologii, zaopatrzenia lub surowców;
 - (iv) inwestor sprawuje kontrolę nad takimi składnikami aktywów, jak licencje i znaki towarowe, które mają decydujące znaczenie dla operacji jednostki, w której dokonano inwestycji;
 - (v) jednostka, w której dokonano inwestycji, jest zależna od inwestora w sprawach dotyczących kluczowego personelu kierowniczego, np. wówczas, gdy personel inwestora posiada wiedzę specjalistyczną na temat operacji tej jednostki.
- (c) znaczna część działań jednostki, w której dokonano inwestycji, dotyczy inwestora lub jest prowadzona w imieniu inwestora;
- (d) ekspozycja lub prawa inwestora, dotyczące wyników finansowych z tytułu zaangażowania w jednostce, w której dokonano inwestycji, są niewspółmiernie większe niż jego prawa głosu lub inne podobne prawa. Na przykład może wystąpić sytuacja, w której inwestor jest uprawniony do otrzymywania ponad połowy wyników finansowych tej jednostki lub podlega ekspozycji na ponad połowę wyników finansowych, ale posiada mniej niż połowę praw głosu w danej jednostce

Emitent podejmuje ponadto decyzje dotyczące istotnych działań obu spółek, takich jak:

- (a) podejmowanie decyzji operacyjnych i kapitałowych dotyczących jednostki,
- (b) powoływania i wynagradzania kluczowego personelu kierowniczego jednostki lub dostawców usług oraz rozwiązywania z nimi umów o świadczenie usług bądź umów o pracę.

Mając powyższe na uwadze, Zarząd Emitenta uznał, iż sprawuje kontrolę nad spółkami Blind Warrior sp. z o.o. oraz GR Games S.A.

Dnia 23 grudnia 2019 r. Nadzwyczajne Zgromadzenie Wspólników spółki Blind Warrior sp. z o.o. uchwałą nr 2 podwyższyło kapitał zakładowy do kwoty 6.250,00 zł, tj. o kwotę 1.200,00 zł. Udziały w podwyższonym kapitale zakładowym zostały objęte przez ASI RDS Fund sp. z o.o. sp. k., która objęła 24 udziały i pokryła je wkładem pieniężnym w wysokości 216.050,00 zł, jednak do dnia zatwierdzenia niniejszych historycznych informacji finansowych do publikacji, podwyższenie kapitału nie zostało zarejestrowane.

W dniu 30 października 2020 r. Zarząd MobileFabric S.A., podjął uchwałę o podwyższeniu kapitału zakładowego do kwoty 131.000,00, tj. o kwotę 21.000,00 zł. Podwyższenie kapitału zakładowego Spółki zależnej nastąpiło w wyniku emisji 210.000 akcji na okaziciela serii C o wartości nominalnej 0,10 zł każda. W dniu 11 marca 2021 r. Sąd Rejonowy dla M. St. Warszawy w Warszawie, XIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego zarejestrował podwyższenie kapitału zakładowego. spółki MobileFabric S.A. W wyniku tej emisji udział w kapitale podstawowym MobileFabric S.A. zmniejszył się w dniu 11 marca 2021 roku do 61,83%.

W dniu 30 października 2020 r. Zarząd VRFabric S.A. podjął uchwałę o podwyższeniu kapitału zakładowego do kwoty 120.300,00 zł, tj. o kwotę 20.300,00 zł. Podwyższenie kapitału zakładowego nastąpiło w wyniku emisji 203.000 akcji na okaziciela serii B o wartości nominalnej 0,10 zł każda. W dniu 3 marca 2021 r. Sąd Rejonowy dla M. St. Warszawy w Warszawie, XIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego zarejestrował podwyższenie kapitału zakładowego. spółki VRFabric S.A. W wyniku tej emisji udział w kapitale podstawowym MobileFabric S.A. zmniejszył się w dniu 3 marca 2021 roku do 51,54%.

W dniu 5 marca 2021 roku Sąd Rejonowy dla M. St. Warszawy w Warszawie, XIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego zarejestrował podwyższenie kapitału zakładowego spółki VRFabric S.A. z siedzibą w Warszawie – spółki zależnej od Emitenta. Podwyższenie kapitału zakładowego Spółki zależnej nastąpiło w wyniku emisji 203.000 akcji na okaziciela serii B o wartości nominalnej 0,10 zł każda. Akcje serii B objęte zostały po cenie emisyjnej równej 17,00 zł, w związku z czym Spółka pozyskała ponad 3,45 mln zł. W związku z powyższym kapitał zakładowy Spółki wynosi 120.300,00 zł słownie: sto dwadzieścia tysięcy trzysta złotych i dzieli się na 1.203.000 słownie: jeden milion dwieście trzy tysiące akcji o wartości nominalnej 0,10 zł każda, w tym: a) 1.000.000 akcji na okaziciela serii A; b) 203.000 akcji na okaziciela serii B. Emitent posiada akcje stanowiące 51,54% udziału w kapitale zakładowym i tyle samo w głosach na Walnym Zgromadzeniu VRFabric.

W dniu 10 marca 2021 roku SimFabric zainwestował w nową spółkę zależną GR Games S.A. powołaną do tworzenia gier wyścigowych w oparciu o markę Gumball 3000. Spółka została powołana we współpracy z właścicielem marki Gumball 3000 Maximillionem Cooperem, a SimFabric S.A. objął w spółce 190.000 akcji serii A, stanowiących 19% kapitału zakładowego GR Games S.A.

W dniu 11 marca 2021 roku Sąd Rejonowy dla M. St. Warszawy w Warszawie, XIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego zarejestrował podwyższenie kapitału zakładowego spółki MobileFabric S.A. z siedzibą w Warszawie – spółki zależnej od Emitenta. Podwyższenie kapitału zakładowego Spółki zależnej nastąpiło w wyniku emisji 210.000 akcji na okaziciela serii C o wartości nominalnej 0,10 zł każda. Akcje serii C objęte zostały po cenie emisyjnej równej 17,00 zł, w związku z czym Spółka pozyskała 3,57 mln zł. W związku z powyższym kapitał zakładowy Spółki wynosi 131.000,00 zł i dzieli się na 1.310.000 słownie: jeden milion trzysta dziesięć tysięcy akcji o wartości nominalnej 0,10 zł każda, w tym: a) 1.000.000 akcji na okaziciela serii A; b) 100.000 akcji na okaziciela serii B; c) 210.000 akcji na okaziciela serii C. Emitent posiada akcje stanowiące 61,83% udziału w kapitale zakładowym i tyle samo w głosach na Walnym Zgromadzeniu MobileFabric.

W dniu 14 kwietnia 2021 r. Zarząd GR Games S.A. z siedzibą w Warszawie, spółki zależnej od Emitenta, podjął uchwałę o podwyższeniu kapitału zakładowego GR Games z kwoty 100.000,00 zł do kwoty 131.500,00, tj. o kwotę 31.500,00 zł. Podwyższenie kapitału zakładowego Spółki zależnej nastąpiło w wyniku emisji 315.000 akcji na okaziciela serii B o wartości nominalnej 0,10 zł każda. Akcje serii B zostały objęte po cenie emisyjnej równej 20,00 zł, za sumę 6,3 mln zł. W związku z powyższym kapitał zakładowy Spółki wynosi 131.500,00 zł i dzieli się na 1.315.000 akcji o wartości nominalnej 0,10 zł

każda, w tym: a) 1.000.000 akcji na okaziciela serii A; b) 315.000 akcji na okaziciela serii B. W wyniku emisji akcji serii B udział Emitenta w kapitale zakładowym oraz głosach na walnym zgromadzeniu Spółki zależnej zmniejszył się z 19,00% do 14,45%. Łączny pakiet akcji GR Games będący w posiadaniu Emitenta, Prezes Zarządu GR Games, będącej również Prezes Zarządu Emitenta, oraz Przewodniczącego Rady Nadzorczej GR Games, będącego również Przewodniczącym Rady Nadzorczej Emitenta wynosi: 53,23%.

Znaczące subiektywne oceny i założenia dotyczące sprawowania kontroli nad Blind Warrior sp. z o.o. i GR Games S.A.

MSSF 10 wskazuje w par. B10 „Stwierdzenie, czy dany inwestor posiada władzę, zależy od istotnych działań, sposobu podejmowania decyzji dotyczących istotnych działań oraz od praw posiadanych przez inwestora i inne podmioty w stosunku do jednostki, w której dokonano inwestycji. Oznacza to, iż poza samymi prawami wpływ na sprawowanie faktycznej kontroli ma szereg innych czynników.”

B11 Na wyniki finansowe uzyskiwane przez wiele jednostek, w których dokonano inwestycji, znaczący wpływ ma zakres czynności operacyjnych i finansowych. Przykłady działań, które w zależności od okoliczności, mogą być istotnymi działaniami, obejmują, lecz nie ograniczają się do:

- (a) sprzedaży i kupna towarów i usług;
- (b) zarządzania aktywami finansowymi w okresie ich istnienia (włącznie z niewykonaniem zobowiązania);
- (c) dokonywania wyboru, nabywania i zbywania aktywów;
- (d) prowadzenia prac badawczo-rozwojowych nad nowymi produktami i procesami, oraz
- (e) ustalania struktury finansowania lub pozyskiwania finansowania.

Pomimo faktu, iż SimFabric S.A. nie posiada bezpośrednio praw wynikających z posiadania pakietu większościowego w GR Games S.A. i Blind Warrior sp. z o.o., Emitent może powoływać członków organów obu tych podmiotów (co też faktycznie robi, ponieważ osoby fizyczne w postaci Pana Emila Leszczyńskiego i Pani Julii Leszczyńskiej, głosują zgodnie ze Spółką SimFabric, która kieruje faktyczną działalnością operacyjną obu podmiotów również za pośrednictwem tych osób).

Prawa znaczące posiadane przez SimFabric S.A. w obu podmiotach są wykonywane wspólnie z Panem Emilem Leszczyńskim i Panią Julią Leszczyńską jednomyślnie i we wspólnym interesie SimFabric S.A., a w ostatecznym rozrachunku jej akcjonariuszy, w tym Pani Julii Leszczyńskiej i Pana Emila Leszczyńskiego. Należy jednak zwrócić uwagę na fakt, iż zarówno działalność operacyjna obu podmiotów (pozyskiwanie know-how, pozyskiwanie wsparcia operacyjnego, zasobów ludzkich, itd.) jak i działalność finansowa (pozyskiwanie środków niezbędnych do prowadzenia działalności), uzależnione jest od SimFabric S.A., a nie od Pana Emila Leszczyńskiego oraz Pani Julii Leszczyńskiej. W przypadku obu podmiotów poza SimFabric S.A., który posiada znaczące pakiety akcji, jedynymi znaczącymi akcjonariuszami spółek są Pani Julia Leszczyńska i Pan Emil Leszczyński, którzy wykonują swoje prawa zgodnie z wytycznymi SimFabric S.A. i w ramach wspólnej strategii.

Blind Warrior sp. z o.o.

Spółka Blind Warrior Sp. z o.o. powstała z inicjatywy Zarządu SimFabric S.A. jako firma badawczo-rozwojowa do realizacji grantu na projekt SAR (symulatora dla osób niedowidzących i niewidomych), na które Spółka Blind Warrior Sp. z o.o. otrzymała dofinansowanie z NCBiR (Narodowego Centrum Badań i Rozwoju).

Wspólnikami spółki na Datę Prospektu są: SimFabric S.A., Emil Leszczyński (Przewodniczący Rady Nadzorczej SimFabric S.A.) oraz Marcin Koc (Członek Rady Nadzorczej SimFabric S.A.). Funkcję Prezesa Zarządu spółki również pełni Emil Leszczyński. W związku z powyższym SimFabric S.A. (także pośrednio poprzez pozostałych wspólników, którzy są podmiotami powiązanymi z SimFabric S.A.) posiada możliwość kierowania istotnymi działaniami spółki, które mają znaczący wpływ na wyniki finansowe spółki, w szczególności poprzez wykonywanie prawa głosu z posiadanych w spółce udziałów Blind Warrior sp. z o.o.

Ponadto celem realizacji przedsięwzięcia, jakim jest realizacja projektu SAR, SimFabric S.A. udostępnia Blind Warrior sp. z o.o. zasoby, tj. zespół pracowników, powierzchnię badawczą oraz pracowniczą. W związku z powyższym SimFabric S.A. wywiera znaczący wpływ na działania podejmowane w spółce Blind Warrior sp. z o.o., a także nią kieruje.

Emil Leszczyński (Przewodniczący Rady Nadzorczej i główny akcjonariusz SimFabric S.A.), jako Prezes Zarządu Blind Warrior Sp. z o.o. głosuje zgodnie z głosem SimFabric S.A. reprezentowanym przez Julię Leszczyńską (Prezesa Zarządu SimFabric S.A. i głównego akcjonariusza SimFabric S.A.). SimFabric S.A. i jej główni akcjonariusze i przedstawiciele Zarządu i Rady Nadzorczej są głównymi pomysłodawcami rozwiązania SAR. SimFabric S.A. bezpośrednio nie mogła sięgnąć po grant z NCBiR, do tego celu musiała powstać spółka celowa Blind Warrior Sp. z o.o. realizująca trzeci filar Strategii Zrównoważonego Rozwoju Grupy Kapitałowej SimFabric, jakim jest działalność badawczo-rozwojowa.

Spółka Blind Warrior sp. z o.o. wynajmuje powierzchnię na potrzeby projektów badawczych oraz biurowych od SimFabric S.A., realizuje bieżące działania operacyjne w oparciu o zespół SimFabric S.A. oraz w oparciu o zasoby i zespół SimFabric S.A. przygotowuje się do dalszej komercjalizacji opracowywanych rozwiązań.

SimFabric S.A. nabywa i sprzedaje usługi na rzecz Blind Warrior sp. z o.o., wspiera spółkę w zakresie przekazywania know-how oraz innych zasobów operacyjnych, a także za swoim pośrednictwem (poprzez udział w Grupie Kapitałowej PlayWay S.A.) pozyskuje dla spółki finansowanie, w formie zewnętrznych inwestorów, którzy obejmowali nowe emisje udziałów. Mając powyższe na uwadze, Blind Warrior sp. z o.o. prowadzi swoją działalność pod wpływem działalności SimFabric S.A. i dzięki jej wsparciu. Polityka operacyjna i finansowa Blind Warrior sp. z o.o. nie jest tworzona w oparciu o wyłączne decyzje osób fizycznych będących ich udziałowcami, a w oparciu o decyzje biznesowe SimFabric S.A. i jest zgodna z jej polityką. Potwierdzeniem tego faktu jest, jednogłośnie głosowanie SimFabric S.A. oraz osób Pana Emila Leszczyńskiego i Pani Julii Leszczyńskiej na wszystkich posiedzeniach Zgromadzenia Wspólników jakie miały miejsce w okresie objętym historycznymi informacjami finansowymi, a także fakt, iż wszystkie działania operacyjne i biznesowe (w tym operacje dotyczące podwyższenia kapitału podstawowego) zostały zainicjowane i przeprowadzone przez SimFabric S.A. i nie byłyby możliwe bez sprawowania kontroli nad tymi podmiotami przez Emitenta

GR Games S.A.

Spółka powstała z inicjatywy SimFabric S.A. oraz jej głównych akcjonariuszy, zasiadających w Zarządzie SimFabric S.A. oraz GR Games S.A. (Julia Leszczyńska) oraz w Radzie Nadzorczej SimFabric S.A. oraz GR Games S.A. (Emil Leszczyński). W związku z powyższym SimFabric S.A. (także pośrednio poprzez innych akcjonariuszy, którzy są podmiotami powiązаныmi z SimFabric S.A.) posiada możliwość kierowania istotnymi działaniami spółki, które mają znaczący wpływ na wyniki finansowe spółki, w szczególności poprzez wykonywanie prawa głosu z posiadanych w spółce akcji GR Games S.A. Zarówno Julia Leszczyńska – Prezes Zarządu obu spółek, jak i Emil Leszczyński - Przewodniczący Rady Nadzorczej obu spółek, zainteresowani są tworzeniem gier wyścigowych wysokobudżetowych w oparciu o licencję Gumball 3000. Do tworzenia gier w GR Games S.A. wykorzystywany jest zespół SimFabric S.A., który wraz z rozbudową zespołu GR Games S.A. uzupełnia i wymienia się doświadczeniem i wiedzą w obu spółkach. Zarówno Emil Leszczyński, jak i Julia Leszczyńska głosują zgodnie z SimFabric S.A. W przypadku powstawania gier na konsole intencją Zarządu GR Games S.A. i SimFabric S.A. jest tworzenie gier na te platformy w ścisłej współpracy z SimFabric S.A. W przypadku powstawania gier na urządzenia mobilne intencją Zarządu GR Games S.A., SimFabric S.A. oraz spółki zależnej MobileFabric S.A. jest tworzenie gier na te platformy w ścisłej współpracy z SimFabric S.A. W przypadku powstawania gier na urządzenia wirtualnej rzeczywistości intencją Zarządu GR Games S.A., SimFabric S.A. oraz spółki zależnej VRFabric S.A. jest tworzenie gier na te platformy w ścisłej współpracy z SimFabric S.A. Dodatkowo Zarząd oraz Rada Nadzorcza GR Games S.A. jest taka sama jak w SimFabric S.A. (RN różni się tylko jedną osobą).

Do konkretnych zdarzeń i działań realizowanych przez SimFabric S.A. na rzecz GR Games S.A. należy zaliczyć: wynajęcie powierzchni produkcyjnych oraz biurowych od SimFabric S.A., realizacja zadań GR Games S.A. w oparciu o zespół SimFabric S.A. oraz intencjonalne przygotowanie gier z serii Gumball 3000 do dalszej komercjalizacji rozwiązania w oparciu o zespół SimFabric S.A., a także pozostałych spółek zależnych MobileFabric S.A. oraz VRFabric S.A.

Spółka jest jednostką stowarzyszoną PlayWay S.A. Grupa Kapitałowa PlayWay S.A., dla której jednostka dominująca PlayWay S.A. sporządza i publikuje skonsolidowane sprawozdanie finansowe w myśl MSSF 10 Skonsolidowane sprawozdania finansowe.

W skład Grupy Kapitałowej PlayWay S.A. na dzień 31.12.2021 r. wchodziły następujące spółki zależne:

Nazwa	Główna działalność	Kraj założenia	% udziałów w kapitale		
			31.12.2021	31.12.2020	31.12.2019
Ultimate Games S.A.	Działalność produkcyjna i wydawnicza w zakresie gier komputerowych	Polska	45,89%	45,89%	45,89%
3TGames sp. z o.o. ¹	Działalność produkcyjna i wydawnicza w zakresie gier komputerowych	Polska	37,50%	60,00%	-
Games Box sp. z o.o. ¹	Działalność produkcyjna i wydawnicza w zakresie gier komputerowych	Polska	44,98%	51,38%	-
Kapi Kapi Games sp. z o.o. ¹	Działalność produkcyjna i wydawnicza w zakresie gier komputerowych	Polska	49,00%	-	-
Ultimate Games Mobile S.A. ¹	Działalność produkcyjna i wydawnicza w zakresie gier komputerowych	Polska	39,00%	-	-
Madmind Studio sp. z o.o.	Działalność produkcyjna i wydawnicza w zakresie gier komputerowych	Polska	59,88%	62,50%	77,00%
Code Horizon S.A. (dawniej Code Horizon sp. z o.o.)	Działalność produkcyjna i wydawnicza w zakresie gier komputerowych	Polska	60,00%	60,00%	60,00%
Rejected Games sp. z o.o.	Działalność produkcyjna i wydawnicza w zakresie gier komputerowych	Polska	57,00%	57,00%	57,00%
Frozen District sp. z o.o.	Działalność produkcyjna i wydawnicza w zakresie gier komputerowych	Polska	80,00%	80,00%	80,00%
Frozen Way S.A. (d. EAST TRANSFERS S.A.) ²	Działalność produkcyjna i wydawnicza w zakresie gier komputerowych	Polska	78,42%	81,75%	-
Pentacle S.A. (dawniej: Pentacle sp. z o.o.)	Działalność produkcyjna i wydawnicza w zakresie gier komputerowych	Polska	54,32%	54,42%	54,94%
Imaginalis Games sp. z o.o.	Działalność produkcyjna i wydawnicza w zakresie gier komputerowych	Polska	60,00%	60,00%	60,00%
Rebelia Games sp. z o.o.	Działalność produkcyjna i wydawnicza w zakresie gier komputerowych	Polska	79,00%	79,00%	79,00%
Big Cheese Studio S.A. (dawniej: Big Cheese Studio sp. z o.o.)	Działalność produkcyjna i wydawnicza w zakresie gier komputerowych	Polska	53,27%	69,63%	69,63%
Total Games sp. z o.o.	Działalność produkcyjna i wydawnicza w zakresie gier komputerowych	Polska	77,90%	77,90%	66,89%
Nesalis Games sp. z o.o.	Działalność produkcyjna i wydawnicza w zakresie gier komputerowych	Polska	64,54%	64,54%	70%
DeGenerals S.A.	Działalność produkcyjna i wydawnicza w zakresie gier komputerowych	Polska	80,00%	80,00%	80%
FORESTLIGHT GAMES sp. z o.o. (dawniej: InImages sp. z o.o.)	Działalność produkcyjna i wydawnicza w zakresie gier komputerowych	Polska	49,91%	50,73%	56,10%
Pixel Trapps sp. z o.o. ³	Działalność produkcyjna i wydawnicza w zakresie gier komputerowych	Polska	52,00%	52,00%	-
Aurora Studio sp. z o.o. ³	Działalność produkcyjna i wydawnicza w zakresie gier komputerowych	Polska	46,00%	-	-
Ragged Games S.A.	Działalność produkcyjna i wydawnicza w zakresie gier komputerowych	Polska	70,00%	70,00%	70,00%
Stereo Games S.A.(d. Pixel Flipper)	Działalność produkcyjna i wydawnicza w zakresie gier komputerowych	Polska	66,61%	66,61%	71,84%
President Studio sp. z o.o.	Działalność produkcyjna i wydawnicza w zakresie gier komputerowych	Polska	67,73%	72,64%	72,64%
Console Labs S.A.	Działalność produkcyjna i wydawnicza w zakresie gier komputerowych	Polska	65,29%	70,00%	74,00%

Nazwa	Główna działalność	Kraj założenia	% udziałów w kapitale		
			31.12.2021	31.12.2020	31.12.2019
Beast Games S.A. ⁴	Działalność produkcyjna i wydawnicza w zakresie gier komputerowych	Polska	59,00%	59,00%	-
Gameboom VR sp. z o.o.	Działalność produkcyjna i wydawnicza w zakresie gier komputerowych	Polska	64,82%	66,31%	69,00%
FreeMind S.A.	Działalność produkcyjna i wydawnicza w zakresie gier komputerowych	Polska	51,44%	54,50%	70,00%
SimulaMaker sp. z o.o. (d. SimulaMobile sp. z o.o.)	Działalność produkcyjna i wydawnicza w zakresie gier komputerowych	Polska	63,47%	65,17%	69,88%
Strategy Labs sp. z o.o.	Działalność produkcyjna i wydawnicza w zakresie gier komputerowych	Polska	69,00%	69,00%	69%
GameHunters sp. z o.o.	Działalność produkcyjna i wydawnicza w zakresie gier komputerowych	Polska	57,58%	60,71%	65,14%
Games Incubator sp. z o.o.	Działalność produkcyjna i wydawnicza w zakresie gier komputerowych	Polska	55,50%	56,05%	56%
GAMEPARIC SP. Z O.O. ⁵	Działalność produkcyjna i wydawnicza w zakresie gier komputerowych	Polska	59,19%	65,00%	-
Monuments Games sp. z o.o. ⁵	Działalność produkcyjna i wydawnicza w zakresie gier komputerowych	Polska	93,00%	100,00%	-
PWay sp. z o.o.	Działalność produkcyjna i wydawnicza w zakresie gier komputerowych	Polska	97,00%	97,00%	-
PWay Estonia OÜ	Działalność produkcyjna i wydawnicza w zakresie gier komputerowych	Polska	99,99%	-	-
WarZoneLabs sp. z o.o.	Działalność produkcyjna i wydawnicza w zakresie gier komputerowych	Polska	64,70%	70,00%	-
Rockgame S.A. (d. Wasteland)	Działalność produkcyjna i wydawnicza w zakresie gier komputerowych	Polska	70,00%	70,00%	47,00%
PARADARK STUDIO sp. z o.o. ⁶	Działalność produkcyjna i wydawnicza w zakresie gier komputerowych	Polska	68,67%	-	-
Glivi Games S.A. ⁶	Działalność produkcyjna i wydawnicza w zakresie gier komputerowych	Polska	70,00%	-	-
Out of the Ordinary sp. z o.o. ⁶	Działalność produkcyjna i wydawnicza w zakresie gier komputerowych	Polska	95,50%	-	-
TRIGGER LABS SO. Z O.O.	Działalność produkcyjna i wydawnicza w zakresie gier komputerowych	Polska	53,00%	53,00%	-
DEV4PLAY SP. ZO.O.	Działalność produkcyjna i wydawnicza w zakresie gier komputerowych	Polska	79,55%	85,35%	-
MobilWay S.A.	Działalność produkcyjna i wydawnicza w zakresie gier komputerowych	Polska	67,20%	90,00%	-
Madnetic Games S.A.	Działalność produkcyjna i wydawnicza w zakresie gier komputerowych	Polska	65,05%	67,96%	-
THULE ISLAND sp. z o.o. (d. Gaming Centre sp. z o.o.)	Działalność produkcyjna i wydawnicza w zakresie gier komputerowych	Polska	47,57%	77,00%	-
GamePlanet S.A.	Działalność produkcyjna i wydawnicza w zakresie gier komputerowych	Polska	68,21%	68,00%	-
CYBER GAMES S.A. ⁷	Działalność produkcyjna i wydawnicza w zakresie gier komputerowych	Polska	60,25%	-	-
Game Crafters S.A.	Działalność produkcyjna i wydawnicza w zakresie gier komputerowych	Polska	47,35%	64,81%	-
GameFormatic S.A.	Działalność produkcyjna i wydawnicza w zakresie gier komputerowych	Polska	76,19%	76,19%	-
Petard Games sp. z o.o. ⁸	Działalność produkcyjna i wydawnicza w zakresie gier komputerowych	Polska	68,50%		
DreamWay Games S.A.	Działalność produkcyjna i wydawnicza w zakresie gier komputerowych	Polska	66,67%	66,67%	-

Nazwa	Główna działalność	Kraj założenia	% udziałów w kapitale		
			31.12.2021	31.12.2020	31.12.2019
SimRail S.A.	Działalność produkcyjna i wydawnicza w zakresie gier komputerowych	Polska	58,88%	65,42%	-
Septarian Games S.A.	Działalność produkcyjna i wydawnicza w zakresie gier komputerowych	Polska	73,33%	73,33%	-
Shift Games S.A. w organizacji	Działalność produkcyjna i wydawnicza w zakresie gier komputerowych	Polska	68,63%	68,63%	-
SIM FARM S.A. (d. Aurum Plus S.A.)	Działalność produkcyjna i wydawnicza w zakresie gier komputerowych	Polska	90,21%	95,00%	-
SOLIDGAMES sp. z o.o. (d. CORMINTON INVESTMENTS sp. z o.o.)	Działalność produkcyjna i wydawnicza w zakresie gier komputerowych	Polska	73,53%	100,00%	-
RL9sport Games S.A.	Działalność produkcyjna i wydawnicza w zakresie gier komputerowych	Polska	50,00%	50,00%	-
DIGITAL MELODY S.A. (d. Charmander Solutions S.A.)	Działalność produkcyjna i wydawnicza w zakresie gier komputerowych	Polska	51,90%	-	-

1 Spółka zależna od Ultimate Games S.A. (podany udział % dotyczy bezpośredniego udziału posiadanego przez Ultimate Games S.A. w spółce)

2 Spółka zależna od Frozen District sp. z o.o. (podany udział % dotyczy bezpośredniego udziału posiadanego przez Frozen District sp. z o.o. w spółce)

3 Spółka zależna od Forestlight Games S.A. (podany udział % dotyczy bezpośredniego udziału posiadanego przez Forestlight Games S.A. w spółce)

4 Spółka zależna od Console Labs S.A. (podany udział % dotyczy bezpośredniego udziału posiadanego przez Console Labs S.A. w spółce)

5 Spółka zależna od Games Incubator S.A. (podany udział % dotyczy bezpośredniego udziału posiadanego przez Games Incubator S.A. w spółce)

6 Spółka zależna od Rockgame S.A. (podany udział % dotyczy bezpośredniego udziału posiadanego przez Rockgame S.A. w spółce)

7 Spółka zależna od GamePlanet S.A. (podany udział % dotyczy bezpośredniego udziału posiadanego przez GamePlanet S.A. w spółce)

8 Spółka zależna od GameFormatic S.A. (podany udział % dotyczy bezpośredniego udziału posiadanego przez GameFormatic S.A. w spółce)

9 Spółka zależna od PWay sp. z o.o. (podany udział % dotyczy bezpośredniego udziału posiadanego przez PWay sp. z o.o. w spółce)

PlayWay S.A. wywiera ponadto znaczący wpływ na następujące jednostki stowarzyszone, które w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym wyceniane są metodą praw własności:

Nazwa	Główna działalność	Kraj założenia	% udziałów w kapitale		
			31.12.2021	31.12.2020	31.12.2019
UF Games S.A. ¹	Działalność produkcyjna i wydawnicza w zakresie gier komputerowych	Polska	32,04%	32,04%	43,00%
Ultimate VR sp. z o.o. ¹	Działalność produkcyjna i wydawnicza w zakresie gier komputerowych	Polska	20,75%	39,00%	45,00%
100 Games sp. z o.o. ¹	Działalność produkcyjna i wydawnicza w zakresie gier komputerowych	Polska	39,04%	48,00%	-
GOLDEN EGGS STUDIO SP. Z O.O. ¹	Działalność produkcyjna i wydawnicza w zakresie gier komputerowych	Polska	31,82%	35,00%	-
ConsoleWay S.A. ¹	Działalność produkcyjna i wydawnicza w zakresie gier komputerowych	Polska	32,16%	40,24%	-
Demolish Games S.A. ¹	Działalność produkcyjna i wydawnicza w zakresie gier komputerowych	Polska	38,26%	44,98%	-
Manager Game S.A. (d. GT GOLD S.A.) ¹	Działalność produkcyjna i wydawnicza w zakresie gier komputerowych	Polska	44,58%	43,77%	-
NPC Games S.A. ¹	Działalność produkcyjna i wydawnicza w zakresie gier komputerowych	Polska	32,56%	-	-
Ultimate Games Marketing S.A. ¹	Działalność produkcyjna i wydawnicza w zakresie gier komputerowych	Polska	37,00%	-	-
Grande Games S.A. ¹	Działalność produkcyjna i wydawnicza w zakresie gier komputerowych	Polska	40,00%	-	-
G11 S.A. ¹	Działalność produkcyjna i wydawnicza w zakresie gier komputerowych	Polska	31,00%	-	-
Ultimate Licensing sp. z o.o. ¹	Działalność produkcyjna i wydawnicza w zakresie gier komputerowych	Polska	40,00%	-	-
Moonlit S.A.	Działalność produkcyjna i wydawnicza w zakresie gier komputerowych	Polska	21,81%	21,85%	24,04%
ECC Games S.A.	Działalność produkcyjna i wydawnicza w zakresie gier komputerowych	Polska	24,69%	27,15%	27,15%
Movie Games S.A.	Działalność produkcyjna i wydawnicza w zakresie gier komputerowych	Polska	33,43%	33,43%	33,43%
Goat Gamez S.A. w organizacji ²	Działalność produkcyjna i wydawnicza w zakresie gier komputerowych	Polska	69,00%	69,00%	-
TRUE GAMES S.A. ²	Działalność produkcyjna i wydawnicza w zakresie gier komputerowych	Polska	71,00%	76,00%	-
MILL GAMES S.A. ²	Działalność produkcyjna i wydawnicza w zakresie gier komputerowych	Polska	41,30%	50,00%	-
MD GAMES SP. Z O.O. ²	Działalność produkcyjna i wydawnicza w zakresie gier komputerowych	Polska	29,85%	37,04%	-
Pixel Crow sp. z o.o. ²	Działalność produkcyjna i wydawnicza w zakresie gier komputerowych	Polska	52,13%	52,13%	-
ROAD STUDIO S.A. ²	Działalność produkcyjna i wydawnicza w zakresie gier komputerowych	Polska	60,17%	72,45%	-
MOVIE GAMES MOBILE S S.A. ²	Działalność produkcyjna i wydawnicza w zakresie gier komputerowych	Polska	62,74%	85,50%	-
IMAGE GAMES S.A. ²	Działalność produkcyjna i wydawnicza w zakresie gier komputerowych	Polska	47,87%	-	-
BRAVE LAMB STUDIO S.A. ²	Działalność produkcyjna i wydawnicza w zakresie gier komputerowych	Polska	23,95%	-	-
PIXEL CROW GAMES S.A. ²	Działalność produkcyjna i wydawnicza w zakresie gier komputerowych	Polska	36,96%	-	-
MOVIE GAMES VR S.A. ²	Działalność produkcyjna i wydawnicza w zakresie gier komputerowych	Polska	41,88%	-	-
CreativeForge Games S.A.	Działalność produkcyjna i wydawnicza w zakresie gier komputerowych	Polska	47,81%	47,81%	47,81%
G-Devs sp. z o.o. w organizacji ³	Działalność produkcyjna i wydawnicza w zakresie gier komputerowych	Polska	62,81%	78,82%	-

Nazwa	Główna działalność	Kraj założenia	% udziałów w kapitale		
			31.12.2021	31.12.2020	31.12.2019
BLUM ENTERTAINMENT S.A. (d. KG LIV sp. z o.o.) ³	Działalność produkcyjna i wydawnicza w zakresie gier komputerowych	Polska	52,81%	78,00%	-
Gambit Games Studio sp. z o.o. (d. KG XCVIII sp. z o.o.) ³	Działalność produkcyjna i wydawnicza w zakresie gier komputerowych	Polska	71,46%	78,00%	-
SlavGames sp. z o.o. ³	Działalność produkcyjna i wydawnicza w zakresie gier komputerowych	Polska	49,42%	73,79%	-
ANCIENT GAMES S.A. ³	Działalność produkcyjna i wydawnicza w zakresie gier komputerowych	Polska	53,22%	70,00%	-
GARLIC JAM S.A. ³	Działalność produkcyjna i wydawnicza w zakresie gier komputerowych	Polska	27,00%	28,00%	-
NPC GAMES S.A. ³	Działalność produkcyjna i wydawnicza w zakresie gier komputerowych	Polska	27,42%		
Baked Games sp. z o.o.	Działalność produkcyjna i wydawnicza w zakresie gier komputerowych	Polska	26,69%	32,14%	35,89%
Image Power S.A.	Działalność produkcyjna i wydawnicza w zakresie gier komputerowych	Polska	21,66%	22,43%	22,43%
Sonka S.A.*	Działalność produkcyjna i wydawnicza w zakresie gier komputerowych	Polska	39,35%	39,35%	39,35%
PolySlash S.A. . (dawniej: PolSlash sp. z o.o.)*	Działalność produkcyjna i wydawnicza w zakresie gier komputerowych	Polska	33,20%	35,60%	40,98%
Atomic Jelly S.A. (dawniej: Atomic Jelly sp. z o.o.)*	Działalność produkcyjna i wydawnicza w zakresie gier komputerowych	Polska	26,57%	41,07%	43,67%
SimFabric S.A. (dawniej: SimFabric sp. z o.o.)*	Działalność produkcyjna i wydawnicza w zakresie gier komputerowych	Polska	44,96%	44,96%	44,96%
MobileFabric S.A. ⁴	Działalność produkcyjna i wydawnicza w zakresie gier komputerowych	Polska	61,83%	61,83%	-
VRFabric S.A. ⁴	Działalność produkcyjna i wydawnicza w zakresie gier komputerowych	Polska	51,54%	51,54%	-
Blind Warrior sp. z o.o. ⁴	Działalność produkcyjna i wydawnicza w zakresie gier komputerowych	Polska	30,69%	-	-
GR Games S.A. ⁴	Działalność produkcyjna i wydawnicza w zakresie gier komputerowych	Polska	19,00%	-	-
Detalion Games S.A. (dawniej Stolen Labs S.A.)*	Działalność produkcyjna i wydawnicza w zakresie gier komputerowych	Polska	32,77%	32,77%	42,29%
Pyramid Games S.A. (dawniej: Pyramid Games sp. z o.o.)	Działalność produkcyjna i wydawnicza w zakresie gier komputerowych	Polska	44,76%	44,76%	50,97%
Iron Wolf Studio S.A.	Działalność produkcyjna i wydawnicza w zakresie gier komputerowych	Polska	44,95%	47,95%	53,44%
Live Motion Games sp. z o.o.	Działalność produkcyjna i wydawnicza w zakresie gier komputerowych	Polska	42,74%	45,55%	52,67%
Games Operators S.A. (dawniej Games Operators sp. z o.o.)	Działalność produkcyjna i wydawnicza w zakresie gier komputerowych	Polska	36,91%	37,40%	49,04%
"Space Boat Studios" sp. z o.o.	Działalność produkcyjna i wydawnicza w zakresie gier komputerowych	Polska	47,06%	47,06%	50,00%
Ritual Interactive S.A. (d. Circle Games)	Działalność produkcyjna i wydawnicza w zakresie gier komputerowych	Polska	40,00%	40,00%	69,00%
Yeyuna sp. z o.o. ⁵	Działalność produkcyjna i wydawnicza w zakresie gier komputerowych	Polska	31,43%	35,00%	-
Evor Games sp. z o.o. ⁵	Działalność produkcyjna i wydawnicza w zakresie gier komputerowych	Polska	31,88%	35,00%	-
Actum Games sp. z o.o. ⁵	Działalność produkcyjna i wydawnicza w zakresie gier komputerowych	Polska	71,43%	-	-
MeanAstronauts S.A. ⁵	Działalność produkcyjna i wydawnicza w zakresie gier komputerowych	Polska	23,69%	-	-

Nazwa	Główna działalność	Kraj założenia	% udziałów w kapitale		
			31.12.2021	31.12.2020	31.12.2019
Play2Chill S.A. (dawniej: Play2Chill sp. z o.o.)	Działalność produkcyjna i wydawnicza w zakresie gier komputerowych	Polska	30,93%	44,02%	52,35%
FROGVILLE GAMES sp. z o.o. ¹¹	Działalność produkcyjna i wydawnicza w zakresie gier komputerowych	Polska	40,00%		
Titan Gamez sp. z o.o. (dawniej: Mobil Titans sp. z o.o.)	Działalność produkcyjna i wydawnicza w zakresie gier komputerowych	Polska	43,47%	43,47%	56,26%
IGNIBIT S.A. ⁷	Działalność produkcyjna i wydawnicza w zakresie gier komputerowych	Polska	22,64%	23,87%	-
Hyper Studio sp. z o.o.	Działalność produkcyjna i wydawnicza w zakresie gier komputerowych	Polska	30,00%	30,00%	-
Hyper Studio sp. z o.o. w organizacji	Działalność produkcyjna i wydawnicza w zakresie gier komputerowych	Polska	33,00%	34,00%	-
Hyper Studio sp. z o.o. w organizacji	Działalność produkcyjna i wydawnicza w zakresie gier komputerowych	Polska	33,00%	34,00%	-
MeanAstronauts Spółka Akcyjna	Działalność produkcyjna i wydawnicza w zakresie gier komputerowych	Polska	42,65%	42,65%	-
Yeyuna sp. z o.o. ⁸	Działalność produkcyjna i wydawnicza w zakresie gier komputerowych	Polska	33,33%	35,00%	-
Evor Games sp. z o.o. ⁸	Działalność produkcyjna i wydawnicza w zakresie gier komputerowych	Polska	33,82%	35,00%	-
G11 S.A. ⁸	Działalność produkcyjna i wydawnicza w zakresie gier komputerowych	Polska	40,00%	-	-
Woodland Games sp. z o.o.	Działalność produkcyjna i wydawnicza w zakresie gier komputerowych	Polska	47,43%	48,19%	56%
EPICVR sp. z o.o.	Działalność produkcyjna i wydawnicza w zakresie gier komputerowych	Polska	24,75%	25,00%	-
GARLIC JAM S.A.	Działalność produkcyjna i wydawnicza w zakresie gier komputerowych	Polska	24,00%	24,00%	-
GARLIC JAM S.A. ⁹	Działalność produkcyjna i wydawnicza w zakresie gier komputerowych	Polska	27,00%	28,00%	-
Silk Road Games S.A.	Działalność produkcyjna i wydawnicza w zakresie gier komputerowych	Polska	33,00%	33,00%	-
DIGITAL MELODY GAMES SP. Z O.O.	Działalność produkcyjna i wydawnicza w zakresie gier komputerowych	Polska	32,73%	48,20%	-
3R Games S.A.	Działalność produkcyjna i wydawnicza w zakresie gier komputerowych	Polska	27,91%	32,73%	-
Grande Games S.A. ¹⁰	Działalność produkcyjna i wydawnicza w zakresie gier komputerowych	Polska	25,00%	-	-
CodeAddict S.A.	Działalność produkcyjna i wydawnicza w zakresie gier komputerowych	Polska	32,73%	-	-

1 spółki stowarzyszone z Ultimate Games S.A. (wartość % wykazana w tabeli dotyczy udziału w kapitale posiadanego bezpośrednio przez spółkę Ultimate Games S.A.)

2 spółka zależna lub stowarzyszona z Movie Games S.A.. (wartość % wykazana w tabeli dotyczy udziału w kapitale posiadanego bezpośrednio przez spółkę Movie Games S.A.)

3 spółka zależna lub stowarzyszona z CreativeForge Games S.A. (wartość % wykazana w tabeli dotyczy udziału w kapitale posiadanego bezpośrednio przez spółkę Creative Forge Games S.A.)

4 spółka zależna od Sim Fabric S.A. (wartość % wykazana w tabeli dotyczy udziału w kapitale posiadanego bezpośrednio przez spółkę Sim Fabric S.A.)

5 spółka stowarzyszona z Ritual Interactive S.A. (wartość % wykazana w tabeli dotyczy udziału w kapitale posiadanego bezpośrednio przez spółkę Ritual Interactive S.A.)

6 spółka stowarzyszona z Titan Gamez sp. z o.o. (wartość % wykazana w tabeli dotyczy udziału w kapitale posiadanego bezpośrednio przez spółkę Titan Gamez sp. z o.o.)

7 Udział posiadany bezpośrednio przez PlayWay S.A.

8 spółka stowarzyszona z Rockgame S.A. (wartość % wykazana w tabeli dotyczy udziału w kapitale posiadanego bezpośrednio przez spółkę Rockgame S.A.)

9 spółka stowarzyszona z Games Incubator S.A. (wartość % wykazana w tabeli dotyczy udziału w kapitale posiadanego bezpośrednio przez spółkę Games Incubator S.A.)

10 spółka stowarzyszona z Games Planet S.A. (wartość % wykazana w tabeli dotyczy udziału w kapitale posiadanego bezpośrednio przez spółkę Games Planet S.A.)

11 spółka stowarzyszona z Play2Chill S.A. (wartość % wykazana w tabeli dotyczy udziału w kapitale posiadanego bezpośrednio przez spółkę Play2Chill S.A.)

Waluta funkcjonalna i sprawozdawcza

Pozycje zawarte w sprawozdaniach finansowych wycenia się w walucie podstawowego środowiska gospodarczego, w którym Spółka prowadzi działalność („waluta funkcjonalna”). Historyczne informacje finansowe prezentowane są w tysiącach PLN (chyba, że w nocie informacji dodatkowej wskazano inaczej). Polski złoty (PLN) jest walutą funkcjonalną i walutą prezentacji Jednostki. Wybór waluty funkcjonalnej w przypadku jednostki prowadzącej działalność na rynkach międzynarodowych i identyfikacja waluty, którą należy uznać za walutę używaną w podstawowym środowisku ekonomicznym, w jakim prowadzi działalność Spółka, jest decyzją subiektywną, co zostało opisane w punkcie 3.5.15 Istotne wartości oparte na profesjonalnym osądzie i szacunkach. Spółka monitoruje istotne zmiany w środowisku ekonomicznym, które mogłyby wpłynąć na zmianę wyboru waluty funkcjonalnej Jednostki.

Transakcje w walutach obcych wykazuje się w księgach w wartości nominalnej, przeliczonej na polski złoty według kursu średniego NBP. W momencie realizacji różnice kursowe od należności i zobowiązań wykazywane są wynikowo jako pozostałe przychody finansowe lub pozostałe koszty finansowe w sprawozdaniu z całkowitych dochodów zgodnie z paragrafem 28 MSR 21 Skutki zmian kursów wymiany walut obcych.

Poszczególne pozycje aktywów i pasywów na koniec okresu sprawozdawczego, wyrażone w walutach innych niż polski złoty, wycenia się po kursie średnim NBP z ostatniego dnia okresu sprawozdawczego. Różnice kursowe wynikające z przeliczenia zagranicznych środków pieniężnych na koniec okresu sprawozdawczego uznaje się za przychody i koszty finansowe.

Kursy bilansowe:

KURSY WALUT PRZYJĘTE DO WYCENY	31.12.2021	31.12.2020	31.12.2019
EUR/PLN	4,5994	4,6148	4,2585
USD/PLN	4,0600	3,7584	3,7977

Liczby w sprawozdaniu finansowym zostały zaokrąglone do tysiący polskich złotych (tys. zł). W niektórych wypadkach suma liczb w poszczególnych kolumnach lub wierszach tabel zawartych w historycznych informacjach finansowych może nie odpowiadać dokładnie łącznej sumie wyliczonej dla danej kolumny lub wiersza. Niektóre dane procentowe w tabelach również zostały zaokrąglone i wynik zsumowania danych w tych tabelach może nie równać się dokładnie 100%.

Informacja dotycząca segmentów operacyjnych, obszarów geograficznych oraz istotnych klientów

Informacje dotyczące segmentów operacyjnych

W oparciu o definicję zawartą w MSSF 8, działalność Jednostki oparta jest o:

- produkcję i sprzedaż gier oraz aplikacji na platformy mobilne z systemami operacyjnymi iOS i Android,
- produkcję i sprzedaż gier oraz aplikacji na komputery typu PC oraz Mac.
- produkcję i sprzedaż gier oraz aplikacji na konsole PS4, PS5 i Nintendo Switch.

Działalność ta została zaprezentowana w niniejszych historycznych informacjach finansowych w ramach jednego segmentu operacyjnego, ponieważ:

- przychody ze sprzedaży oraz realizowane zyski z tej działalności przekraczają łącznie 75% wartości generowanych przez Spółkę,
- nie są sporządzane oddzielne informacje finansowe dla poszczególnych kanałów sprzedażowych, co jest związane z charakterystyką branży,
- w związku z brakiem wydzielonych segmentów, tj. brakiem dostępności odrębnych informacji finansowych dla poszczególnych typów gier, decyzje operacyjne podejmowane są na podstawie

wielu szczegółowych analiz i wyników finansowych osiągniętych na sprzedaży wszystkich produktów we wszystkich kanałach dystrybucji,

- Zarząd Jednostki dominującej z uwagi na specyfikę dystrybucji, dokonuje decyzji o alokowaniu zasobów na podstawie osiągniętych i przewidywanych wyników Jednostki, jak również planowanych zwrotów z zaalokowanych zasobów oraz analiz otoczenia.

Informacje geograficzne

Spółka sprzedaje swoje produkty za pośrednictwem internetowych platform sprzedaży takich jak Steam, Google Play, App Store, Nintendo E-shop oraz PlayStation Store oraz na rzecz wyspecjalizowanych firm zajmujących się dystrybucją gier komputerowych. Sprzedaż odbywa się na rynku globalnym, a raporty dostarczane przez poszczególne platformy nie dają możliwości ustalenia struktury sprzedaży według obszarów geograficznych, bez konieczności ponoszenia znaczących kosztów związanych z analizą danych.

W związku z powyższym, mając na uwadze postanowienia par 33 MSSF 8, Spółka odstąpiła od prezentacji przychodów ze sprzedaży z podziałem na obszary geograficzne.

Informacje dotyczące produktów i usług

W poniższej tabeli zaprezentowano wartość sprzedaży w podziale na istotne tytuły gier.

Tytuł	01.01.2021 – 31.12.2021	01.01.2020 – 31.12.2020	01.01.2019 – 31.12.2019
Farm&Fix 2020	1 511	2 981	1
House Designer	2 701	2 107	-
ElectriX	936	1 704	200
Cyprus Casino	-	-	212
Lust for Darkness	-	-	160
Usługi wykonania materiałów e-learningowych	-	307	431
Pozostałe usługi deweloperskie	3 560	2 371	219
Sprzedaż pozostałych gier	269	1 033	404
Razem	8 977	10 504	1 626

Informacje dotyczące głównych klientów

W poniższej tabeli zaprezentowano wartość sprzedaży w podziale na istotnych klientów Spółki.

Klient	01.01.2021 – 31.12.2021	01.01.2020 – 31.12.2020	01.01.2019 – 31.12.2019
KLIENT 1	-	473	-
KLIENT 2	-	1 581	575
KLIENT 3	1 874	485	-
KLIENT 4	-	335	-
KLIENT 5	2 447	4 700	-
KLIENT 6	2 701	2 117	-

KLIENT 7	-	-	200
KLIENT 8	-	-	356
KLIENT 9	-	356	489
KLIENT 10	251	-	-
Pozostali	1 704	456	6
Razem	8 977	10 504	1 626

Dane uzupełniające

Dane uzupełniające do sprawozdania z sytuacji finansowej (w tys. zł)

Nota 1. AKTYWA NIEMATERIALNE

Nota 1.1 SPECYFIKACJA AKTYWÓW NIEMATERIALNYCH W LATACH 2019 - 2021

	31.12.2021	31.12.2020	31.12.2019
Wytworzone gry komputerowe	437	1 431	42
Gry komputerowe w toku wytwarzania	3 239	1 032	2 116
RAZEM:	3 676	2 463	2 158

Nota 1.2 ZMIANY STANU AKTYWÓW NIEMATERIALNYCH W OKRESIE OD 1 STYCZNIA 2021 DO 31 GRUDNIA 2021 ROKU

	Wytworzone gry komputerowe	Nakłady na gry komputerowe w trakcie tworzenia	Aktywa niefinansowe razem
Wartość brutto na początek okresu	2 038	1 032	3 070
zwiększenia	-	2 207	2 207
Wyprodukowane gry	-	2 207	2 207
zmniejszenia	-	-	-
Wartość brutto na koniec okresu	2 038	3 239	5 277
Skumulowane umorzenie na początek okresu	607	-	607
zwiększenia	994	-	994
amortyzacja okresu bieżącego	994	-	994
zmniejszenia	-	-	-
Skumulowane umorzenie na koniec okresu	1 601	-	1 601
Odpisy z tytułu utraty wartości na początek okresu	-	-	-
Odpisy z tytułu utraty wartości na koniec okresu	-	-	-
Wartość netto wartości niematerialnych na koniec okresu	437	3 239	3 676

Nota 1.3 ZMIANY STANU AKTYWÓW NIEMATERIALNYCH W OKRESIE OD 1 STYCZNIA 2020 DO 31 GRUDNIA 2020 ROKU

	Wytworzone gry komputerowe	Nakłady na gry komputerowe w trakcie tworzenia	Aktywa niefinansowe razem
Wartość brutto na początek okresu	69	2 116	2 185
zwiększenia	1 969	1 074	3 043
Wyprodukowane gry	1 969	1 074	3 043
zmniejszenia	-	(2 158)	(2 158)
Wartość brutto na koniec okresu	2 038	1 032	3 070
Skumulowane umorzenie na początek okresu	27	-	27
zwiększenia	580	-	580
amortyzacja okresu bieżącego	580	-	580
zmniejszenia	-	-	-
Skumulowane umorzenie na koniec okresu	607	-	607
Odpisy z tytułu utraty wartości na początek okresu	-	-	-
Odpisy z tytułu utraty wartości na koniec okresu	-	-	-
Wartość netto wartości niematerialnych na koniec okresu	1 431	1 032	2 463

Nota 1.4 ZMIANY STANU AKTYWÓW NIEMATERIALNYCH W OKRESIE OD 1 STYCZNIA 2019 DO 31 GRUDNIA 2019 ROKU

	Wytworzone gry komputerowe	Nakłady na gry komputerowe w trakcie tworzenia	Aktywa niefinansowe razem
Wartość brutto na początek okresu	24	1 078	1 102
zwiększenia	45	1 083	1 083
Wyprodukowane gry	45	1 083	1 083
zmniejszenia	-	(45)	(45)
Wartość brutto na koniec okresu	69	2 116	2 185
Skumulowane umorzenie na początek okresu	2	-	2
zwiększenia	25	-	25
amortyzacja okresu bieżącego	25	-	25
zmniejszenia	-	-	-
Skumulowane umorzenie na koniec okresu	27	-	27
Odpisy z tytułu utraty wartości na początek okresu	-	-	-
Odpisy z tytułu utraty wartości na koniec okresu	-	-	-
Wartość netto wartości niematerialnych na koniec okresu	42	2 116	2 158

Nota 1.5 STRUKTURA WŁASNOŚCI AKTYWÓW NIEMATERIALNYCH

Aktywa niematerialne (STRUKTURA WŁASNOŚCIOWA)	31.12.2021	31.12.2020	31.12.2019
własne	3 676	2 463	2 158
używane na podstawie umowy najmu, dzierżawy lub innej umowy, w tym umowy leasingu	-	-	-
RAZEM:	3 676	2 463	2 158

Na aktywach niematerialnych będących własnością Grupy nie ustanowiono żadnych zabezpieczeń.

Nota 2. RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE

Nota 2.1 SPECYFIKACJA RZECZOWYCH AKTYWÓW TRWAŁYCH W LATACH 2019 - 2021

	31.12.2021	31.12.2020	31.12.2019
Urządzenia techniczne i maszyny	19	-	-
Inne środki trwałe	82	46	19
RAZEM:	101	46	19

NOTA 2.2 ZMIANY STANU RZECZOWYCH AKTYWÓW TRWAŁYCH W OKRESIE OD 1 STYCZNIA 2021 DO 31 GRUDNIA 2021 ROKU

	Urządzenia techniczne i maszyny	Inne środki trwałe	Rzeczowe aktywa trwałe razem
Wartość brutto na początek okresu	-	68	68
zwiększenia	21	62	82
nabycie	21	62	82
zmniejszenia	-	4	4
Wartość brutto na koniec okresu	21	125	146
Skumulowane umorzenie na początek okresu	-	22	22
zwiększenia	2	27	29
amortyzacja okresu bieżącego	2	27	29
zmniejszenia	-	5	5
Skumulowane umorzenie na koniec okresu	2	43	45
Odpisy z tytułu utraty wartości na początek okresu	-	-	-
Odpisy z tytułu utraty wartości na koniec okresu	-	-	-
Wartość netto wartości niematerialnych na koniec okresu	19	82	101

Nota 2.3 ZMIANY STANU RZECZOWYCH AKTYWÓW TRWAŁYCH W OKRESIE OD 1 STYCZNIA 2020 DO 31 GRUDNIA 2020 ROKU

	Inne środki trwałe	Rzeczowe aktywa trwałe razem
Wartość brutto na początek okresu	32	32
zwiększenia	36	36
nabycie	36	36
zmniejszenia	-	-
Wartość brutto na koniec okresu	68	68
Skumulowane umorzenie na początek okresu	14	14
zwiększenia	8	8
amortyzacja okresu bieżącego	8	8
zmniejszenia	-	-
Skumulowane umorzenie na koniec okresu	22	22
Odpisy z tytułu utraty wartości na początek okresu	-	-
Odpisy z tytułu utraty wartości na koniec okresu	-	-
Wartość netto wartości niematerialnych na koniec okresu	46	46

Nota 2.4 ZMIANY STANU RZECZOWYCH AKTYWÓW TRWAŁYCH W OKRESIE OD 1 STYCZNIA 2019 DO 31 GRUDNIA 2019 ROKU

	Inne środki trwałe	Rzeczowe aktywa trwałe razem
Wartość brutto na początek okresu	14	14
zwiększenia	19	19
nabycie	19	19
zmniejszenia	-	-
Wartość brutto na koniec okresu	32	32
Skumulowane umorzenie na początek okresu	12	12
zwiększenia	2	2
amortyzacja okresu bieżącego	2	2
zmniejszenia	-	-
Skumulowane umorzenie na koniec okresu	14	14
Odpisy z tytułu utraty wartości na początek okresu	-	-
Odpisy z tytułu utraty wartości na koniec okresu	-	-
Wartość netto wartości niematerialnych na koniec okresu	19	19

Nota 2.5 ŚRODKI TRWAŁE WYKORZYSTYWANE NA PODSTAWIE UMOWY LEASINGU LUB NAJMU

W okresie objętym historycznymi informacjami finansowymi Grupa była stroną 1 umowy dotyczącej najmu powierzchni biurowej przez Jednostkę dominującą, która podnajmowała część biura na rzecz spółek zależnych.

Umowa najmu zawarta przez Spółkę dominującą spełnia definicję leasingu w myśl MSSF 16. Koszty opłat z tego tytułu, w wysokości 8 tys. zł miesięcznie są obecnie wykazywane w skonsolidowanym sprawozdaniu z całkowitych dochodów w pozycji usługi obce. Umowa zawarta została na czas nieokreślony, z możliwością jej wypowiedzenia przez każdą ze stron bez jakichkolwiek ograniczeń, czy kar finansowych. Najwcześniejszy okres wypowiedzenia umów wynosi 1 miesiąc. Okres ten brany był pod uwagę przy analizie okresu leasingu zgodnie z paragrafem 18 MSSF 16. Określając okres leasingu szacując długość nieodwołalnego okresu leasingu, jednostka stosuje definicję umowy i określa okres egzekwowalności umowy. Leasing przestaje być egzekwowalny gdy zarówno leasingobiorca, jak i leasingodawca ma prawo wypowiedzenia leasingu bez konieczności uzyskania zezwolenia drugiej strony, czego konsekwencją jest najwyżej nieznaczna kara. Umowa, której stroną jest Grupa nie wymagała przekształcenia w myśl postanowień MSSF 16, ze względu na brak możliwości określenia okresu leasingu i zastosowanie standardu nie wymagało od Grupy wprowadzenia jakichkolwiek korekt wyników lub prezentacyjnych. Dynamiczny rozwój jednostki dominującej i jej spółek zależnych powoduje, iż obecne zasoby biurowe mogą okazać się niewystarczające, a Grupa będzie zmuszona podpisać umowy w nowej lokalizacji, zapewniającej większą powierzchnię. Mając to na uwadze, Grupa nie była w stanie określić okresu leasingu, w celu przekształcenia umów.

Nota 2.6 STRUKTURA WŁASNOŚCI RZECZOWYCH AKTYWÓW TRWAŁYCH

Struktura własnościowa rzeczowych aktywów trwałych

RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE (STRUKTURA WŁASNOŚCIOWA)	31.12.2021	31.12.2020	31.12.2019
własne	101	46	19
używane na podstawie umowy najmu, dzierżawy lub innej umowy, w tym umowy leasingu	-	-	-
RAZEM:	101	46	19

Na rzeczowych aktywach trwałych będących własnością Grupy nie ustanowiono żadnych zabezpieczeń.

Nota 3 POZOSTAŁE AKTYWA DŁUGOTERMINOWE

W ramach pozostałych aktywów długoterminowych na dzień 31 grudnia 2020 roku Grupa wykazywała długoterminową część pożyczki w kwocie 350 tys. zł udzieloną przez spółkę zależną MobileFabric S.A. na rzecz Pani Julii Leszczyńskiej, pełniącej funkcję Prezesa Zarządu SimFabric S.A.

Do dnia 31 grudnia 2021 roku Pani Julia Leszczyńska dokonała spłaty pożyczki na kwotę 48 tys. zł, a saldo pożyczki wyniosło na dzień 31 grudnia 2021 roku 313 tys. zł. Długoterminowa część pożyczki na dzień 31 grudnia 2021 roku wyniosła 276 tys. zł.

Do dnia 31 grudnia 2020 roku Pani Julia Leszczyńska dokonała spłaty pożyczki na kwotę 12 tys. zł, a saldo pożyczki wyniosło na dzień 31 grudnia 2020 roku 341 tys. zł. Długoterminowa część pożyczki na dzień 31 grudnia 2020 roku wyniosła 305 tys. zł, na co składała się należność główna w kwocie 302 tys. zł oraz naliczone odsetki w kwocie 3 tys. zł.

Na dzień 31 grudnia 2019 roku Jednostka dominująca zaprezentowała w ramach pozostałych aktywów długoterminowych wartość nabytych udziałów w Blind Warrior sp. z o.o. w kwocie 2 tys. zł, w związku z faktem, iż nie sporządzała ona skonsolidowanego sprawozdania finansowego za rok zakończony 31 grudnia 2019 roku.

Nota 4 AKTYWA Z TYTUŁU PODATKU DOCHODOWEGO

	31.12.2021	31.12.2020	31.12.2019
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	-	5	-
RAZEM:	-	5	-

Nota 5 NALEŻNOŚCI Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG ORAZ POZOSTAŁE

Nota 5.1 SPECYFIKACJA NALEŻNOŚCI Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG ORAZ POZOSTAŁYCH W LATACH 2019 - 2021

	31.12.2021	31.12.2020	31.12.2019
Należności od podmiotów powiązanych	-	-	-
z tytułu dostaw i usług	-	-	-
inne	-	-	-
Należności od pozostałych jednostek	5 834	5 961	306
z tytułu dostaw i usług	5 201	1 541	125
z tytułu podatków, dotacji i ceł	169	129	49
z tytułu podatku dochodowego	192	338	31
pozostałe	271	3 952	100
RAZEM:	5 834	5 961	306

Nota 5.2 SPECYFIKACJA POZOSTAŁYCH NALEŻNOŚCI W LATACH 2019 – 2021

	31.12.2021	31.12.2020	31.12.2019
należności publicznoprawne	169	129	49
należności z tytułu podatku dochodowego	192	338	31
pozostałe, w tym	271	3 952	100
wypłacone zaliczki	8	8	30
rozrachunki z Zarządem	-	-	20
koszty emisji akcji rozliczane z kapitałem własnym	-	-	50
należne wpłaty na kapitał w spółkach zależnych	-	3 923	-
Inne	263	21	-
RAZEM:	632	4 419	180

W dniu 30 października 2020 r. Zarząd MobileFabric S.A., podjął uchwałę o podwyższeniu kapitału zakładowego do kwoty 131.000,00, tj. o kwotę 21.000,00 zł. Podwyższenie kapitału zakładowego Spółki zależnej nastąpiło w wyniku emisji 210.000 akcji na okaziciela serii C o wartości nominalnej 0,10 zł każda. Cena emisyjna ustalona została na kwotę 17 zł za akcję, co dało łączną wartość emisji 3 570 tys. zł. Do dnia 31 grudnia 2020 roku łączna wartość wpłat na kapitał wyniosła 1 525 tys. zł. W związku z faktem, iż na dzień 31 grudnia 2020 roku znana była wartość i cena emisji, a do dnia zatwierdzenia niniejszych informacji finansowych do publikacji podwyższony kapitał został w pełni opłacony i zarejestrowany, Grupa zaprezentowała pełną wartość kapitału na dzień 31 grudnia 2020 roku oraz należną kwotę wpłat na kapitał z tytułu tej emisji o wartości 2 045 tys. zł.

Akcje w podwyższonym kapitale objęte zostały przez ASI Gaming Investment Group i 12 osób fizycznych. Całość kapitału została opłacona do dnia zatwierdzenia historycznych informacji finansowych do publikacji.

W dniu 11 marca 2021 r. Sąd Rejonowy dla M. St. Warszawy w Warszawie, XIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego zarejestrował podwyższenie kapitału zakładowego spółki MobileFabric S.A.

W dniu 30 października 2020 r. Zarząd VRFabric S.A. podjął uchwałę o podwyższeniu kapitału zakładowego do kwoty 120.300,00 zł, tj. o kwotę 20.300,00 zł. Podwyższenie kapitału zakładowego nastąpiło w wyniku emisji 203.000 akcji na okaziciela serii B o wartości nominalnej 0,10 zł każda. Cena emisyjna ustalona została na kwotę 17 zł za akcję, co dało łączną wartość emisji 3 451 tys. zł. Do dnia

31 grudnia 2020 roku łączna wartość wpłat na kapitał wyniosła 1 573 tys. zł. W związku z faktem, iż na dzień 31 grudnia 2020 roku znana była wartość i cena emisji, a do dnia zatwierdzenia niniejszych informacji finansowych do publikacji podwyższony kapitał został w pełni opłacony i zarejestrowany, Grupa zaprezentowała pełną wartość kapitału na dzień 31 grudnia 2020 roku oraz należną kwotę wpłat na kapitał z tytułu tej emisji o wartości 1 878 tys. zł.

Akcje w podwyższonym kapitale objęte zostały przez ASI Gaming Investment Group i 23 osoby fizyczne. Całość kapitału została opłacona do dnia zatwierdzenia historycznych informacji finansowych do publikacji.

W dniu 3 marca 2021 r. Sąd Rejonowy dla M. St. Warszawy w Warszawie, XIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego zarejestrował podwyższenie kapitału zakładowego. spółki VRFabric S.A.

Nota 5.3 ANALIZA WIEKOWA NALEŻNOŚCI Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG

Nota 5.3.1 ANALIZA WIEKOWA NALEŻNOŚCI Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG WEDŁUG STANU NA DZIEŃ 31 GRUDNIA 2021 ROKU

	Wartość brutto	Odpis aktualizujący wartość należności	Wartość bilansowa
Nieprzeterminowane w tym:	5 201	-	5 201
zapadalne w terminie 30 dni	5 201	-	5 201
przeterminowane, w tym:	-	-	-
0- 90 dni	-	-	-
91 - 180 dni	-	-	-
181 - 360 dni	-	-	-
powyżej 360 dni	-	-	-
RAZEM:	5 201	-	5 201

Nota 5.3.2 ANALIZA WIEKOWA NALEŻNOŚCI Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG WEDŁUG STANU NA DZIEŃ 31 GRUDNIA 2020 ROKU

	Wartość brutto	Odpis aktualizujący wartość należności	Wartość bilansowa
Nieprzeterminowane w tym:	1 541	-	1 541
zapadalne w terminie 30 dni	1 541	-	1 541
przeterminowane, w tym:	-	-	-
0- 90 dni	-	-	-
91 - 180 dni	-	-	-
181 - 360 dni	-	-	-
powyżej 360 dni	-	-	-
RAZEM:	1 541	-	1 541

Nota 5.3.3 ANALIZA WIEKOWA NALEŻNOŚCI Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG WEDŁUG STANU NA DZIEŃ 31 GRUDNIA 2019 ROKU

	Wartość brutto	Odpis aktualizujący wartość należności	Wartość bilansowa
Nieprzeterminowane w tym:	125	-	125
zapadalne w terminie 30 dni	125	-	125

przeterminowane, w tym:	-	-	-
0- 90 dni	-	-	-
91 - 180 dni	-	-	-
181 - 360 dni	-	-	-
powyżej 360 dni	-	-	-
RAZEM:	125	-	125

Nota 5.4. ODPISY AKTUALIZUJĄCE NALEŻNOŚCI

Grupa dokonała analizy oczekiwanych strat kredytowych zgodnie z postanowieniami MSSF 9 Instrumenty finansowe, jednak mając na uwadze fakt, iż w okresie objętym historycznymi informacjami finansowymi ani w latach poprzednich nie wystąpiły należności, które nie zostały odzyskane przez Grupę, a na dzień zatwierdzenia niniejszych historycznych informacji finansowych do publikacji, całość należności została uregulowana, Grupa nie dokonywała odpisów aktualizujących należności w okresie objętym historycznymi danymi finansowymi.

W przypadku krótkoterminowych należności handlowych, np. z terminem spłaty do 60 dni, wykorzystanie scenariuszy opartych o dane dotyczące przyszłości w kalkulacji oczekiwanych strat kredytowych może mieć mniejsze znaczenie, ponieważ znacząca zmiana warunków ekonomicznych w okresie trwania ekspozycji jest mało prawdopodobna. Z tego względu, historyczna stopa strat może być najbardziej stosowną podstawą do kalkulacji oczekiwanych strat kredytowych. W tego typu przypadkach, istotą macierzy rezerw jest zastosowanie odpowiedniej stopy strat historycznych do niespłaconych sald należności handlowych, w przedziałach wyznaczonych w analizie wiekowania. Grupa stosuje różne historyczne stopy strat do należności o różnym okresie przeterminowania. W związku z faktem, iż w okresie objętych historycznymi informacjami finansowymi nie wystąpiły należności przeterminowane, a przyjęty % straty dla należności nieprzeterminowanych ustalony został na poziomie 0,25%, ewentualny odpis z tytułu oczekiwanej straty wyniósłby 10 tys. zł w roku 2021 i 4 tys. zł w roku 2020, co Grupa uznała za nieistotne z punktu widzenia historycznych informacji finansowych (kwota ta stanowi 0,07% sumy bilansowej i 0,4% zysku netto).

Analiza historyczna należności z tytułu dostaw i usług wykazuje, iż w okresie objętym historycznymi informacjami finansowymi nie doszło do sytuacji w której należność nie została rozliczona w terminie płatności, a Grupa zmuszona była do tworzenia odpisów aktualizujących wartość należności. Co więcej na należności z tytułu dostaw i usług na dzień bilansowy składały się wyłącznie należności bieżące, dla których termin wymagalności nie upłynął do dnia bilansowego.

Nota 6 INNE KRÓTKOTERMINOWE AKTYWA FINANSOWE

	31.12.2021	31.12.2020	31.12.2019
Julia Leszczyńska	36	36	-
Gro Mar d.o.o.	353	326	-
Tadeusz Leszczyński	121	-	-
Osoby fizyczne	583	-	-
RAZEM:	1 093	363	-

Nota 7 KAPITAŁ PODSTAWOWY

Nota 7.1 STRUKTURA KAPITAŁU PODSTAWOWEGO

Na dzień 31 grudnia 2021 roku kapitał podstawowy wynosił 625 tys. zł i dzielił się na 6 250 000 akcji o wartości nominalnej 10 groszy każda.

Na dzień 31 grudnia 2020 roku kapitał podstawowy wynosił 625 tys. zł i dzielił się na 6 250 000 akcji o wartości nominalnej 10 groszy każda.

Na dzień 31 grudnia 2019 roku kapitał podstawowy wynosił 625 tys. zł i dzielił się na 6 250 000 akcji o wartości nominalnej 10 groszy każda.

Przekształcenie spółki z ograniczoną odpowiedzialnością w spółkę akcyjną nastąpiło w dniu 31 stycznia 2019 roku.

Nota 7.2 STRUKTURA WŁASNOŚCI KAPITAŁU PODSTAWOWEGO NA DZIEŃ 31.12.2021 R.:

Udziałowiec	Liczba akcji	Udział w kapitale podstawowym	Liczba głosów	Udział w ogólnej liczbie głosów
PlayWay S.A.	2 810 000	44,96%	2 810 000	44,96%
Emil Leszczyński	1 055 000	16,88%	1 055 000	16,88%
Julia Leszczyńska	800 000	12,80%	800 000	12,80%
Pozostali	1 585 000	25,36%	1 585 000	25,36%
RAZEM:	6 250 000	100%	6 250 000	100%

Wartość nominalna akcji wynosi 10 groszy każda.

Nota 7.3 STRUKTURA WŁASNOŚCI KAPITAŁU PODSTAWOWEGO NA DZIEŃ 31.12.2020 R.:

Udziałowiec	Liczba akcji	Udział w kapitale podstawowym	Liczba głosów	Udział w ogólnej liczbie głosów
PlayWay S.A.	2 810 000	44,96%	2 810 000	44,96%
Emil Leszczyński	1 041 000	16,66%	1 041 000	16,66%
Julia Leszczyńska	800 000	12,80%	800 000	12,80%
Pozostali	1 594 000	25,50%	1 594 000	25,50%
RAZEM:	6 250 000	100%	6 250 000	100%

Wartość nominalna udziałów wynosi 50 złotych każdy.

Nota 7.4 STRUKTURA WŁASNOŚCI KAPITAŁU PODSTAWOWEGO NA DZIEŃ 31.12.2019 R.:

Udziałowiec	Liczba akcji	Udział w kapitale podstawowym	Liczba głosów	Udział w ogólnej liczbie głosów
PlayWay S.A.	2 810 000	44,96%	2 810 000	44,96%
Emil Leszczyński	1 031 250	16,50%	1 031 500	16,50%
Julia Leszczyńska	800 000	12,80%	800 000	12,80%
Pozostali	1 608 750	25,74%	1 594 000	25,50%
RAZEM:	6 250 000	100%	6 250 000	100%

Wartość nominalna udziałów wynosi 50 złotych.

Nota 7.5 ZYSK NA AKCJĘ/UDZIAŁ I ROZWODNIONY ZYSK NA AKCJĘ/UDZIAŁ

Zysk podstawowy przypadający na jedną akcję/udział oblicza się poprzez podzielenie zysku za rok przypadającego na zwykłych akcjonariuszy/udziałowców jednostki przez średnią ważoną liczbę wyemitowanych akcji zwykłych/udziałów występujących w ciągu roku.

Zysk rozwodniony przypadający na jedną akcję/udział oblicza się poprzez podzielenie zysku za rok przypadającego na zwykłych akcjonariuszy/udziałowców spółki przez średnią ważoną liczbę wyemitowanych akcji zwykłych/udziałów występujących w ciągu roku powiększoną o średnią ważoną liczbę akcji zwykłych/udziałów, które byłyby wyemitowane przy zamianie wszystkich rozwadniających potencjalnych akcji zwykłych/udziałów na akcje zwykłe/udziały.

Poniżej przedstawione zostały dane dotyczące zysku oraz akcji/udziałów, które posłużyły do wyliczenia podstawowego i rozwodnionego zysku na jedną akcję/udział:

	01.01.2021 - 31.12.2021	01.01.2020 - 31.12.2020	01.01.2019 - 31.12.2019
Średnia liczba akcji/udziałów	6 250 000*	6 250 000*	6 090 753*
Zysk (strata) netto w okresie	3 224	4 472	494
Zysk (strata) na udział w złotych	0,52	0,72	0,08
	01.01.2021 - 31.12.2021	01.01.2020 - 31.12.2020	01.01.2019 - 31.12.2019
Średnia liczba udziałów w okresie*	6 250 000*	6 250 000*	6 090 753*
Zysk (strata) netto w okresie	3 224	4 472	494
Rozwodniony zysk (strata) na udział w złotych	0,52	0,72	0,08

*począwszy od 31 stycznia 2019 roku do 31 grudnia 2020 roku Spółka dominująca funkcjonowała w formie spółki akcyjnej.

Nota 8 DYWIDENDY WYPŁACONE I ZAPROPONOWANE DO WYPŁATY

W dniu 28 czerwca 2021 roku Zwyczajne Walne Zgromadzenie Spółki uchwałą nr 8 postanowiło wypłacić akcjonariuszom dywidendę zgodnie z następującymi zasadami:

- 1) łączna kwota dywidendy wyniosła 1.500.000,00 zł (słownie: jeden milion pięćset tysięcy złotych), co dało łączną kwotę 0,24 zł na jedną akcję i objęło część zysku wypracowanego przez Spółkę dominującą w 2020 roku,
- 2) dzień dywidendy został ustalony na dzień 6 lipca 2021 roku;
- 3) termin wypłaty dywidendy został ustalony na dzień 27 lipca 2021 roku.

Nota 9 NADWYŻKA CENY EMISYJNEJ POWYŻEJ WARTOŚCI NOMINALNEJ UDZIAŁÓW

	31.12.2021	31.12.2020	31.12.2019
Nadwyżka ceny emisyjnej powyżej wartości nominalnej	1 090	1 186	649
zwiększenia	-	-	538
zmniejszenia	-	-	-
koszty emisji	-	96	-
Kapitał zapasowy na koniec okresu	1 090	1 090	1 186

Nota 10 POZOSTAŁE KAPITAŁY REZERWOWE

W ramach pozostałych kapitałów rezerwowych na dzień 31 grudnia 2021 roku, Grupa zaprezentowała wartość podwyższonego kapitału w spółce zależnej GR Games S.A, które na dzień 31 grudnia 2021 roku nie było jeszcze zarejestrowane. Wartość podwyższenia kapitału w łącznej kwocie 2 300 tys. zł została pomniejszona o wartość kapitału przypadającą na udziały niedające kontroli w kwocie 1 863 tys. zł. W wyniku tego wartość pozostałych kapitałów rezerwowych wyniosła na dzień 31 grudnia 2021 roku 437 tys. zł. W dniu 21 kwietnia 2022 r. Sąd Rejonowy dla M. St. Warszawy w Warszawie, XIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego zarejestrował podwyższenie kapitału zakładowego spółki GR Games S.A.

W ramach pozostałych kapitałów rezerwowych na dzień 31 grudnia 2020 roku, Grupa zaprezentowała wartość podwyższonego kapitału w spółkach zależnych MobileFabric S.A. oraz VRFabric S.A., które na dzień 31 grudnia 2020 roku nie były jeszcze zarejestrowane. Wartość podwyższenia kapitału w łącznej kwocie 7 021 tys. zł (3 570 tys. zł wartość podwyższenia kapitału w spółce MobileFabric S.A. oraz 3 451 tys. zł wartość podwyższenia kapitału w spółce VRFabric S.A.) została pomniejszona o wartość kapitału przypadającą na udziały niedające kontroli w kwocie 2 253 tys. zł. W wyniku tego wartość pozostałych kapitałów rezerwowych wyniosła na dzień 31 grudnia 2020 roku 4 768 tys. zł.

Rozliczenie podwyższenia kapitału w spółkach zależnych zostało dokonane w pierwszym kwartale 2021 roku w związku z rejestracją podwyższenia w Sądzie Rejestrowym. W wyniku rozliczenia pozostałe kapitały rezerwowe zostały wyeliminowane ze skonsolidowanych kapitałów własnych, a końcowy wynik na zmianie zaangażowania w kwocie 3 920 tys. zł, który nie skutkuje utratą kontroli został rozliczony w 1 kwartale 2021 roku z pozycją zysków zatrzymanych.

Nota 11 ZYSKI ZATRZYMANE

	31.12.2021	31.12.2020	31.12.2019
Zyski zatrzymane na początek okresu	5 546	542	47
zwiększenia, w tym:	7 170	3 729	449
zysk netto okresu bieżącego	3 250	4 644	494
Zmiana zaangażowania w spółkach zależnych	3 920	360	-
zmniejszenia, w tym:	1 500	-	-
Wypłata dywidendy	1 500	-	-
Zyski zatrzymane na koniec okresu	11 217	5 546	542

Nota 12 ZOBOWIĄZANIA Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG ORAZ POZOSTAŁE

Nota 12.1 ZOBOWIĄZANIA POZOSTAŁE

	31.12.2021	31.12.2020	31.12.2019
zobowiązania publicznoprawne	150	56	-
w tym zobowiązanie z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych	-	-	-
zobowiązania pozostałe	404	377	94
- z tytułu wynagrodzeń	115	89	21
- pozostałe	289	289	73
RAZEM:	554	433	94

Nota 12.2 STRUKTURA WIEKOWA ZOBOWIĄZAŃ Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG

	31.12.2021	31.12.2020	31.12.2019
Nieprzeteterminowane, w tym:	523	1 923	228
zapadalne w terminie 30 dni	523	1 923	228
przeteterminowane, w tym:	-	-	-
0- 90 dni	-	-	-
91 - 180 dni	-	-	-
181 - 360 dni	-	-	-
powyżej 360 dni	-	-	-
RAZEM:	523	1 923	228

Nota 13 POŻYCZKI ZACIĄGNIĘTE

Na dzień 31 grudnia 2019 roku Jednostka dominująca wykazywała pożyczkę od PlayWay S.A. w kwocie 300 tys. zł otrzymaną w dniu 12 grudnia 2019 roku. Pożyczka została w całości uregulowana w roku 2020.

Jednostka dominująca otrzymała ponadto w roku 2019 pożyczkę od VEO sp. z o.o. w kwocie 350 tys. zł, która w całości została uregulowana w roku 2019.

Nota 14 PRZYCHODY PRZYSZŁYCH OKRESÓW

	31.12.2021	31.12.2020	31.12.2019
Otrzymane dotacje długoterminowe	856	-	-
Grant na prace rozwojowe	856	-	-
Otrzymane dotacje krótkoterminowe	347	324	-
Grant Chiny	36	36	-
Grant Indonezja	96	96	-
Grant Korea Płd	96	96	-
Grant Singapur	96	96	-
Nowatorski Algorytm	23	-	-

	31.12.2021	31.12.2020	31.12.2019
Przychody otrzymane przed premierą gry	326	326	487
Mushrooms Forest Walker	80	80	80
P.U.G.S. Agents	53	53	33
Flipper Mechanic	83	83	83
FARM & FIX 2019 (d.FARM 18)	-	-	120
Lust for Darkness z dodatkami	-	-	21
Apache Strike	5	5	5
Jet Defender	5	5	5
Farm Expert 2020	-	-	50
Books of ancient	100	100	100
RAZEM:	1 529	650	487

Grupa otrzymała dotacje wspierające działania eksportowe na poszczególnych rynkach azjatyckich. Celem jest uruchomienie promocji i sprzedaży na poszczególnych rynkach produktów Grupy (gier, symulatorów, usług IT). Rozliczenie wszystkich grantów nastąpi do końca 2022 roku.

Dane uzupełniające do sprawozdania z całkowitych dochodów (w tys. zł)

Nota 15 PRZYCHODY ZE SPRZEDAŻY

	01.01.2021 - 31.12.2021	01.01.2020 - 31.12.2020	01.01.2019 - 31.12.2019
Przychody ze sprzedaży, w tym:			
przychody ze sprzedaży gier	5 417	7 100	1 003
przychody ze sprzedaży usług	3 560	3 404	623
RAZEM:	8 977	10 504	1 626

Nota 15.1 POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE

	01.01.2021 - 31.12.2021	01.01.2020 - 31.12.2020	01.01.2019 - 31.12.2019
Otrzymane dotacje	-	98	-
Pozostałe	2	6	10
RAZEM:	2	104	10

Nota 16 KOSZTY DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ

	01.01.2021 - 31.12.2021	01.01.2020 - 31.12.2020	01.01.2019 - 31.12.2019
Amortyzacja	1 017	589	27
Zużycie materiałów i energii	150	414	34
Usługi obce	3 396	3 864	876
Podatki i opłaty	22	3	3
Wynagrodzenia i świadczenia pracowników	883	1 037	119
Pozostałe koszty rodzajowe	15	50	5
Koszty rodzajowe razem:	5 483	5 957	1 064

Nota 17 PRZYCHODY I KOSZTY FINANSOWE

	1.01.2021 – 31.12.2021	1.01.2020 – 31.12.2020	1.01.2019 – 31.12.2019
Odsetki	45	29	-
Inne, w tym:	-	76	3
nadwyżka dodatnich różnic kursowych	-	76	3
RAZEM:	45	105	3

	1.01.2021 – 31.12.2021	1.01.2020 – 31.12.2020	1.01.2019 – 31.12.2019
Odsetki, w tym:	2	27	1
pozostałe odsetki	2	27	1
Inne, w tym:	47	-	2
nadwyżka ujemnych różnic kursowych	47	-	-
RAZEM:	49	27	3

Nota 18 PODATEK DOCHODOWY BIEŻĄCY I ODROZCZONY

Nota 18.1 PODZIAŁ PODATKU DOCHODOWEGO W SPRAWOZDANIU Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW NA CZĘŚĆ BIEŻĄCĄ I ODROZCZONĄ W LATACH 2019 – 2021

	1.01.2021 – 31.12.2021	1.01.2020 – 31.12.2020	1.01.2019 – 31.12.2019
Podatek bieżący	240	212	46
Podatek odroczony	26	(12)	31
RAZEM:	266	199	77

Nota 18.2 UZGODNIENIE WYNIKU FINANSOWEGO PODATKOWEGO Z RACHUNKOWYM

Uzgodnienie obciążenia z tytułu podatku dochodowego z podatkiem dochodowym wyliczonym od zysku brutto przed opodatkowaniem w oparciu o obowiązującą stawkę podatkową za rok zakończony dnia 31 grudnia 2021, 31 grudnia 2020 i 31 grudnia 2019 roku przedstawia się następująco:

Wyszczególnienie	1.01.2021 – 31.12.2021	1.01.2020 – 31.12.2020	1.01.2019 – 31.12.2019
Przychody i zyski w ewidencji	8252	10 815	1 639
Przychody nie podlegające opodatkowaniu i wolne od podatku	40	251	-
Przychody podatkowe, nie będące przychodami księgowymi	0	-	-
Razem przychody podatkowe	8212	10 565	1 639
Koszty i straty w ewidencji	3717	7 153	1 113
Koszty i straty nie stanowiące kosztów uzyskania przychodów	98	198	2
Koszty podatkowe, niebędące kosztami księgowymi	0	-	-
Razem koszty podatkowe	3619	6 955	1 115
Dochód / strata	4593	3 609	523
Odliczenia od dochodu (kwoty wpisywać ze znakiem dodatnim):	0	-	1
Podstawa opodatkowania	4593	3 609	523

Wyszczególnienie	1.01.2021 – 31.12.2021	1.01.2020 – 31.12.2020	1.01.2019 – 31.12.2019
Podatek dochodowy wg stawki*	240	212	46
Odliczenia od podatku	0	-	-
Podatek należny	240	212	46

*, w roku 2019 stawka wynosiła 9%, w roku 2020 i 2021 stawka wynosiła 9%, jednak Spółka stosowała ulgę IP BOX opodatkowując część swoich dochodów stawką 5%.

Różnice trwałe dotyczą sytuacji, w której koszt lub przychód uznawany dla celów rachunkowych nie stanowi kosztu dla celów podatkowych – różnica zatem nie wynika z momentu ujęcia danego przychodu lub kosztu dla celów podatkowych, odmiennego niż dla celów rachunkowych. Dotyczy to kosztów i przychodów wyłączonych z kosztów uzyskania przychodu Ustawą o podatku dochodowym od osób prawnych.

Różnice wpływające na wynik podatkowy dotyczą opłat i wydatków marketingowych, które nie stanowią kosztu uzyskania przychodów.

W 2019 r. Spółka rozpoczęła pracę nad wdrożeniem IP BOX.

Innovation Box (IP Box), wprowadzony przepisami obowiązującymi w Polsce od stycznia 2019, to mechanizm podatkowy umożliwiający przedsiębiorcom skorzystanie z preferencyjnej stawki opodatkowania podatkiem dochodowym w wysokości 5% dla dochodów z kwalifikowanych praw własności intelektualnej.

Preferencja IP Box skierowana jest do wszystkich podatników prowadzących działalność, która kwalifikuje się jako działalność badawczo-rozwojowa (w rozumieniu przepisów podatkowych), osiągających dochody z kwalifikowanych Intellectual Property Rights (dalej IPR).

Prace badawczo – rozwojowe w rozumieniu przepisów podatkowych oraz ulgi IP Box nie stanowiły prac badawczo – rozwojowych w rozumieniu przepisów MSSF UE. W okresie objętym historycznymi informacjami finansowymi, Spółka nie prowadziła prac badawczo – rozwojowych w rozumieniu MSSF UE.

Warunki, które należy spełnić, aby móc korzystać z preferencyjnej stawki określonej przez IP Box to przede wszystkim: prowadzenie działalności badawczo-rozwojowej, wytwarzanie, rozwijanie lub ulepszanie przedmiotu kwalifikowanego IPR w ramach prowadzonej działalności B+R, osiąganie dochodów ze wskazanych w ustawie, kwalifikowanych praw oraz określenie dochodów, które mogą korzystać z preferencji podatkowej.

Istnieje ryzyko, że pomimo uzyskania przez Spółkę stosownych interpretacji przepisów prawa podatkowego i złożenia odpowiednich wniosków, zasadność stosowania ww. ulgi może zostać zakwestionowana przez organy podatkowe. Spółka przeanalizowała interpretację KIMSF 23 „Niepewność co do traktowania podatku dochodowego” i nie stwierdziła w okresie objętym historycznymi informacjami finansowymi występowania niepewności w tym zakresie.

Ulgą IP BOX dotyczy wyłącznie przepisów podatkowych, które w istotny sposób różnią się od podejścia rachunkowego oraz postanowień MSSF UE, w tym MSR 38 Wartości niematerialne. Produkty wytwarzane, a następnie sprzedawane przez Grupę, nie spełniają definicji prac badawczo – rozwojowych i z tego powodu Grupa nie ujmowała w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym prac rozwojowych.

Nota 18.3 STRUKTURA SKŁADNIKA AKTYWÓW Z TYTUŁU ODROZONEGO PODATKU DOCHODOWEGO W LATACH 2019 – 2021

Spółka utworzyła aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego od wynagrodzeń grudniowych wypłaconych w styczniu w łącznej kwocie 5 tys. zł.

Nota 18.4 STRUKTURA REZERWY NA ODROZONY PODATEK DOCHODOWY W LATACH 2019 – 2021

Spółka tworzyła rezerwę z tytułu odroczonego podatku dochodowego w latach 2019 – 2021 wyłącznie od wartości przychodów przyszłych okresów, które stanowiły przychód podatkowy ale nie stanowiły przychodów bilansowych.

Spółka nie dokonuje kompensat aktywów i rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego.

Nota 19 ROZRACHUNKI Z PODMIOTAMI POWIĄZANYMI

Spółka nie wykazywała należności i zobowiązań z tytułu dostaw i usług od jednostek powiązanych w okresie objętym historycznymi danymi finansowymi.

Spółka nie wykazywała innych rozrachunków z podmiotami powiązanyymi.

Nota 20 WYNAGRODZENIE KLUCZOWEGO PERSONELU

W okresie objętym historycznymi informacjami finansowymi Spółka identyfikowała jako kluczowy personel Członków Zarządu oraz Członków Rady Nadzorczej.

W roku 2020 Prezes Zarządu Julia Natalia Leszczyńska nie pobierała wynagrodzenia z tytułu pełnionej funkcji, natomiast pobierała świadczenie z umowy o pracę na rzecz Emitenta w łącznej wysokości 72 468,43 zł brutto.

W roku 2021 Prezes Zarządu Julia Natalia Leszczyńska nie pobierała wynagrodzenia z tytułu pełnionej funkcji, natomiast pobierała świadczenie z umowy o pracę na rzecz Emitenta w łącznej wysokości 81 503,92 zł brutto.

W latach 2019-2020 Prezes Zarządu pobierała świadczenia z tytułu umów o dzieło za pracę świadczoną na rzecz Emitenta jako podmiot powiązany w poniższych wysokościach:

W roku 2019 otrzymała z tytułu umów o dzieło łączną kwotę świadczeń: 88 922,00 zł brutto

W roku 2020 otrzymała z tytułu umów o dzieło łączną kwotę świadczeń: 52 463,00 zł brutto

W roku 2021 Prezes Zarządu nie pobierała świadczenia z tytułu umów o dzieło za pracę świadczoną na rzecz Emitenta.

W latach 2019-2021 Członkowie Rady Nadzorczej nie pobierali wynagrodzenia z tytułu pełnionej funkcji ani z tytułu umowy o pracę. Pobierali natomiast świadczenia z tytułu umów o dzieło za pracę świadczoną na rzecz Emitenta jako podmioty powiązane w poniższych wysokościach:

Marcin Koc –

W roku 2019 otrzymał z tytułu umów o dzieło łączną kwotę świadczeń: 9 837,00 zł brutto

W roku 2020 otrzymał z tytułu umów o dzieło łączną kwotę świadczeń: 38 253,00 zł brutto

W roku 2021 otrzymał z tytułu umów o dzieło łączną kwotę świadczeń: 31 695,00 brutto

Emil Leszczyński –

W roku 2019 otrzymał z tytułu umów o dzieło łączną kwotę świadczeń: 347 930,68 zł brutto

W roku 2020 otrzymał z tytułu umów o dzieło łączną kwotę świadczeń: 633 350,90 zł brutto

W roku 2021 otrzymał z tytułu umów o dzieło łączną kwotę świadczeń: 665 641,07 zł brutto

Członkowie Zarządu i Rady Nadzorczej Spółki w okresie objętym historycznymi danymi finansowymi nie otrzymywali żadnych innych świadczeń w rozumieniu MSR 24 „Ujawnianie informacji na temat podmiotów powiązanych”.

Nota 21 WYNAGRODZENIE BIEGŁEGO REWIDENTA

Wynagrodzenie biegłego rewidenta z tytułu badania historycznych informacji finansowych za lata 2019-2021 wyniosło 15 000,00 zł netto.

Wynagrodzenie biegłego rewidenta z tytułu badania statutowego sprawozdania finansowego, za rok 2019 wyniosło 3 000,00 zł, za rok 2020 wyniosło 3 000,00 zł netto oraz 3 000,00 zł netto za badanie sprawozdania skonsolidowanego, a za rok 2021 wyniosło 12 000,00 netto za badanie sprawozdania jednostkowego oraz 6 000,00 zł netto za badanie sprawozdania skonsolidowanego.

Nota 22 STRUKTURA ZATRUDNIENIA

Spółka zatrudniała 1 pracownika na umowę o pracę w okresie objętym historycznymi informacjami finansowymi.

Spółka na 31 grudnia roku kalendarzowego zatrudniała w okresie objętym historycznymi informacjami finansowymi pracowników na podstawie umów cywilno-prawnych w wymiarze 60 osób na koniec roku 2019, 70 osób na koniec roku 2020 oraz 70 osób na koniec 2021 roku.

Nota 23 ŚRODKI PIENIĘŻNE I ICH EKWIWALENTY

Wyszczególnienie	31.12.2021	31.12.2020	31.12.2019
Środki pieniężne w kasach	-	-	-
Środki pieniężne na rachunkach bankowych	10 088	8 217	1 031
Lokaty	-	-	-
Ekwiwalenty środków pieniężnych	-	-	-
RAZEM:	10 088	8 217	1 031

W ramach środków pieniężnych Spółka prezentowała wyłącznie środki pieniężne na rachunkach bankowych (depozyty płatne na żądanie).

Nota 24 ZOBOWIĄZANIA WARUNKOWE

W okresie objętym historycznymi danymi finansowymi Spółka nie wykazywała zobowiązań warunkowych.

Nota 25 DZIAŁALNOŚĆ ZANIECHANA

Działalność zaniechana w bieżącym oraz poprzednich okresach sprawozdawczych nie wystąpiła.

Nota 26 OBJAŚNIENIA DO SPRAWOZDANIA Z PRZEPŁYWÓW ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH

Sprawozdanie z przepływów pieniężnych za lata 2019-2021 zostało sporządzone metodą pośrednią.

W sprawozdaniu z przepływów pieniężnych za lata 2019 - 2021 zmiana stanu kapitału obrotowego odpowiada bilansowym zmianom stanu tych pozycji, za wyjątkiem należności krótkoterminowych, które nie uwzględniają zmiany stanu należności z tytułu należnych wpłat na kapitał własny w spółkach zależnych w kwocie 3 923 tys. zł za rok 2020.

Nota 27 CEL I ZASADY ZARZĄDZANIA RYZYKIEM FINANSOWYM

Do głównych instrumentów finansowych, z których korzysta Grupa należą środki pieniężne, zgromadzone na rachunku bankowym. Głównym celem tych instrumentów finansowych jest zapewnienie środków finansowych na działalność Jednostki. Spółka posiada też inne instrumenty finansowe, takie jak należności i zobowiązania z tytułu dostaw i usług, które powstają bezpośrednio w toku prowadzonej przez nią działalności.

Główne rodzaje ryzyka wynikającego z instrumentów finansowych Grupy obejmują ryzyko związane z płynnością, ryzyko walutowe oraz ryzyko kredytowe. Zarząd Jednostki dominującej weryfikuje i uzgadnia zasady zarządzania każdym z tych rodzajów ryzyka – zasady te zostały w skrócie omówione poniżej.

Ryzyko walutowe

Ryzyko walutowe to ryzyko, że wartość godziwa przyszłych przepływów pieniężnych z instrumentów finansowych zmieni się z powodu zmian kursów walutowych. Ekspozycja Grupy na to ryzyko związana jest głównie z działalnością operacyjną Grupy (kiedy przychody lub koszty wyrażone są w innej walucie niż waluta funkcjonalna).

Znacząca część sprzedaży realizowana jest poza terenem Polski. Natomiast istotne zakupy realizowane są na terenie kraju. w związku z powyższym Grupa narażona jest na ryzyko kursowe.

Łączna wartość sprzedaży walutowej w roku 2019 wyniosła 118 tys. EUR (508 tys. zł) oraz 11 tys. USD (43 tys. zł).

Łączna wartość sprzedaży walutowej w roku 2020 wyniosła 162 tys. EUR (731 tys. zł) oraz 3 tys. USD (11 tys. zł).

Łączna wartość sprzedaży walutowej w roku 2021 wyniosła 1 182 tys. EUR (5 426 tys. zł) oraz 27 tys. USD (102 tys. zł).

W poniższej tabeli zaprezentowano jaki byłby wpływ na wynik finansowy brutto oraz kapitał własny Grupy, gdyby kurs EUR w roku 2019 i 2020 był o 10% wyższy lub 10% niższy.

Wyszczególnienie	Wpływ na wynik finansowy brutto oraz kapitał własny w przypadku wzrostu kursu o 10%*	Wpływ na wynik finansowy brutto oraz kapitał własny w przypadku spadku kursu o 10%*
	EUR + 10%/-10%	
Rok zakończony 31.12.2020		
Przychody ze sprzedaży denominowane w walutach obcych po przeliczeniu na PLN	543	(543)
Rok zakończony 31.12.2020		
Przychody ze sprzedaży denominowane w walutach obcych po przeliczeniu na PLN	73	(73)
Rok zakończony 31.12.2019		
Przychody ze sprzedaży denominowane w walutach obcych po przeliczeniu na PLN	51	(51)

*wzrost/spadek kursu liczony jest do średniego kursu ustalonego jako wartość sprzedaży walutowej przeliczonej na PLN podzielona przez wartość tej sprzedaży w EUR.

Ryzyko kredytowe

Grupa zawiera transakcje wyłącznie z renomowanymi firmami o dobrej zdolności kredytowej. Ponadto, dzięki bieżącemu monitorowaniu stanów należności, narażenie Jednostki na ryzyko nieściągalnych należności jest nieznaczne. Głównymi dłużnikami Grupy są firmy o bardzo wysokiej renomie, a rozliczenia z nimi odbywają się terminowo zgodnie z obowiązującymi warunkami handlowymi. Grupa nie posiada żadnych należności nieprzeterminowanych, a na dzień zatwierdzenia historycznych informacji finansowych do publikacji całość należności została uregulowana.

Grupa nie tworzyła w całym okresie objętym historycznymi informacjami finansowymi odpisów aktualizujących należności, a analiza oczekiwanych strat kredytowych nie wykazała na konieczność tworzenia jakichkolwiek odpisów.

W odniesieniu do innych aktywów finansowych Jednostki, takich jak środki pieniężne i ich ekwiwalenty, ryzyko kredytowe Jednostki powstaje w wyniku niemożności dokonania zapłaty przez drugą stronę umowy, a maksymalna ekspozycja na to ryzyko równa jest wartości bilansowej tych instrumentów.

Ryzyko związane z płynnością

Grupa monitoruje ryzyko braku funduszy jednak ze względu na stabilną pozycję finansową Jednostki ryzyko to jest nieznaczne. Kapitały własne Grupy na dzień 31 grudnia 2021 roku stanowiły 87 % pasywów ogółem, a Grupa nie posiadała w ogóle zobowiązań o charakterze dłużnym na dzień 31 grudnia 2021 roku. Wynik finansowy osiągnięty przez Grupę w roku 2021 wyniósł 3 250 tys. zł, a działalność Grupy w całości finansowa jest ze środków własnych. Grupa dysponuje wystarczającymi środkami do uregulowania bieżących zobowiązań wykazywanych w kwocie 1 750 tys. zł.

Nota 28 INSTRUMENTY FINANSOWE

	Wartość bilansowa			Wartość godziwa		
	31.12.2021	31.12.2020	31.12.2019	31.12.2021	31.12.2020	31.12.2019
Aktywa finansowe						
Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe	5 834	5 623	275	5 834	5 623	275
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	10 088	8 217	1 031	10 088	8 217	1 031
Zobowiązania finansowe						
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe	2 606	2 356	321	2 606	2 356	321
Pożyczki otrzymane	-	-	302	-	-	302

Wartość godziwa instrumentów finansowych, jakie Grupa posiadała na dzień 31 grudnia 2019 roku, 31 grudnia 2020 roku oraz 31 grudnia 2021 roku nie odbiegała istotnie od wartości prezentowanej w historycznych informacjach finansowych za poszczególne lata z następujących powodów :

- w odniesieniu do instrumentów krótkoterminowych ewentualny efekt dyskonta nie jest istotny,
- instrumenty te dotyczą transakcji zawieranych na warunkach rynkowych.

Nota 29 USTALENIE WARTOŚCI GODZIWEJ

Grupa dokonuje wyceny wartości godziwej posługując się następującą hierarchią:

- ceny notowane (nieskorygowane) z aktywnych rynków dla identycznych aktywów lub zobowiązań,
- dane wejściowe inne, niż notowane ceny poziomu 1, które są pośrednio lub bezpośrednio możliwe do zaobserwowania. Jeśli składnik aktywów lub zobowiązanie ma określony okres życia, dane wejściowe muszą być możliwe do zaobserwowania zasadniczo przez cały ten okres,
- dane wejściowe, które nie opierają się na danych rynkowych możliwych do zaobserwowania. Zastosowane założenia muszą odzwierciedlać te, które byłyby zastosowane przez uczestników rynku, włączając ryzyko.

Na dzień 31 grudnia 2019, 31 grudnia 2020 roku i 31 grudnia 2021 roku Grupa nie posiadała instrumentów finansowych wycenianych w wartości godziwej.

Nota 30 ZARZĄDZANIE KAPITAŁEM

Głównym celem zarządzania kapitałem Grupy jest utrzymanie dobrego ratingu kredytowego i bezpiecznych wskaźników kapitałowych, które wspierałyby działalność operacyjną Jednostki i zwiększały wartość dla jej akcjonariuszy.

Grupa zarządza strukturą kapitałową i w wyniku zmian warunków ekonomicznych wprowadza do niej zmiany. W celu utrzymania lub skorygowania struktury kapitałowej, Jednostka może zmienić wypłatę dywidendy dla akcjonariuszy, zwrócić kapitał akcjonariuszom lub wyemitować nowe akcje. Grupa monitoruje stan kapitałów stosując wskaźnik dźwigni, który jest obliczany jako stosunek zadłużenia netto do sumy kapitałów powiększonych o zadłużenie netto. Do zadłużenia netto Grupy zalicza oprocentowane kredyty i pożyczki, zobowiązania z tytułu dostaw i usług i inne zobowiązania, pomniejszone o środki pieniężne i lokaty krótkoterminowe z wyłączeniem działalności zaniechanej. W roku zakończonym dnia 31 grudnia 2019, 31 grudnia 2020 roku i 31 grudnia 2021 roku nie wprowadzono żadnych zmian do celów, zasad i procesów obowiązujących w tym obszarze.

Struktura finansowania	31.12.2021	31.12.2020	31.12.2019
Oprocentowane kredyty i pożyczki	-	-	302
Zobowiązania leasingowe	-	-	-
Zobowiązania handlowe i pozostałe zobowiązania	2 606	2 356	321
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	10 088	8 217	1 031
Zadłużenie netto	(7 483)	(5 860)	(408)
Zmienne akcje uprzywilejowane	-	-	-
Kapitał własny	18 411	14 308	2 353
Kapitał razem	18 411	14 308	2 353

Nota 31 PROGRAMY OPCJI MENADŻERSKICH

W okresie objętym historycznymi danymi finansowymi program motywacyjny w Spółce nie funkcjonował.

Nota 32 TRANSAKCJE Z PODMIOTAMI POWIĄZANYMI

Rok 2019

Pani Julia Leszczyńska otrzymała wynagrodzenie w kwocie 89 tys. zł tytułem umowy o dzieło.
Pan Emil Leszczyński otrzymał wynagrodzenie w kwocie 348 tys. zł tytułem umowy o dzieło.
Pan Marcin Koc otrzymał wynagrodzenie w kwocie 9 tys. zł. tytułem umowy o dzieło.
Jednostka dominująca otrzymała pożyczkę w kwocie 300 tys. zł od PlayWay S.A..

Rok 2020

Spółka zależna Blind Warrior sp. z o.o. nabyła usługi podnajmu lokalu za łączną kwotę 18 tys. zł.
Spółka zależna MobileFabric S.A. nabyła usługi podnajmu lokalu oraz refaktury kosztów na łączną kwotę 22 tys. zł.
Spółka zależna VRFabric S.A. nabyła usługi podnajmu lokalu na łączną kwotę 15 tys. zł.
Pani Julia Leszczyńska otrzymała wynagrodzenie w kwocie 52 tys. zł tytułem umowy o dzieło oraz wynagrodzenie w kwocie 72 tys. zł tytułem umowy o pracę.
Pan Emil Leszczyński otrzymał wynagrodzenie w kwocie 633 tys. zł tytułem umowy o dzieło.
Pan Marcin Koc otrzymał wynagrodzenie w kwocie 38 tys. zł tytułem umowy o dzieło.
Jednostka dominująca zwróciła w całości pożyczkę do PlayWay S.A. w kwocie 304 tys. zł

Rok 2021

Spółka zależna Blind Warrior sp. z o.o. nabyła usługi podnajmu lokalu za łączną kwotę 18 tys. zł.
Spółka zależna MobileFabric S.A. nabyła usługi podnajmu lokalu oraz refaktury kosztów na łączną kwotę 44 tys. zł.
Spółka zależna VRFabric S.A. nabyła usługi podnajmu lokalu na łączną kwotę 44 tys. zł.
Spółka zależna GR Games S.A. nabyła usługi podnajmu lokalu na łączną kwotę 29 tys. zł.
Pani Julia Leszczyńska otrzymała wynagrodzenie w kwocie 81 tys. zł tytułem umowy o pracę.
Pan Emil Leszczyński otrzymał wynagrodzenie w kwocie 665 tys. zł tytułem umowy o dzieło.
Pan Marcin Koc otrzymał wynagrodzenie w kwocie 31 tys. zł tytułem umowy o dzieło.

Grupa nie udzielała żadnych gwarancji oraz poręczeń podmiotom powiązanim w okresie objętym historycznymi danymi finansowymi.

Grupa nie dokonywała żadnych odpisów należności wątpliwych związanych z nierozliczonymi saldami należności od podmiotów powiązanych w okresie objętym historycznymi danymi finansowymi.

Nota 33 ISTOTNE SPRAWY SPORNE PRZECIWKO SPÓŁCE

Na dzień 31 grudnia 2019 roku, 31 grudnia 2020 roku i 31 grudnia 2021 roku oraz dzień zatwierdzenia historycznych informacji finansowych do publikacji nie toczyły się sprawy sporne przeciwko Grupie., które mogłyby wyrzucić bądź też wywarły w przeszłości istotny wpływ na sytuację finansową oraz wyniki działalności operacyjnej Grupy.

Nota 34 ZDARZENIA PO DACIE BILANSOWEJ

Na dzień zatwierdzenia Historycznych Informacji Finansowych, w związku z sytuacją polityczno-gospodarczą na terytorium Ukrainy, Emitent nie zidentyfikował wpływu konfliktu na jego bieżącą sytuację operacyjną lub finansową. Emitent ma jednak świadomość potencjalnego negatywnego wpływu skutków napaści Rosji na Ukrainę na sytuację gospodarczą Polski oraz innych krajów regionu, a także negatywne skutki dla światowej gospodarki. Skutkiem przedmiotowego konfliktu może być spowolnienie wzrostu gospodarczego Polski, zwiększenie zadłużenia kraju, wzrost kosztu pieniądza oraz osłabienie polskiej waluty, a w skali globalnej wzrost cen surowców, załamanie łańcuchów dostaw, czy wreszcie recesja światowej gospodarki, w wyniku której rynek gier wideo skurczy się. Wprowadzone na Rosję i Białoruś sankcje, a także decyzje platform dystrybuujących gry wideo o wycofaniu sprzedaży na rynkach tych krajów, czy zablokowanie możliwości płatności kartami przez obywateli tych krajów, zamykają producentom gier rynek, którego wartość w 2021 roku szacowana była na ok. 3,4 mld USD (rynek rosyjski), co stanowiło poniżej 2% globalnego rynku gier wideo. Powyższe czynniki mogą mieć wpływ zarówno negatywny (globalny spadek popytu na gry, w tym brak możliwości sprzedaży na rynku rosyjskim) jak i pozytywny (osłabienie waluty krajowej wobec walut w których Emitent realizuje przychody ze sprzedaży za pośrednictwem platform dystrybucyjnych) na sytuację finansową i operacyjną Emitenta. W ocenie Zarządu Emitenta przedmiotowe ryzyko nie wpływa na zdolność Emitenta do kontynuowania działalności. Emitent, ani żadna ze spółek z grupy kapitałowej Emitenta nie

prowadzi działalności (bezpośredniej sprzedaży) na obszarze Ukrainy, ani też na terenie państw objętych sankcjami przez Unię Europejską, tj. Rosji i Białorusi, ani nie są powiązane kapitałowo, czy osobowo z podmiotami i obywatelami Rosji lub Białorusi. Na dzień zatwierdzenia Historycznych Informacji Finansowych, Emitent nie zidentyfikował wśród posiadanych przez siebie aktywów wierzytelności od podmiotów ukraińskich, rosyjskich lub białoruskich. Sprzedaż Emitenta realizowana jest za pośrednictwem platform dystrybucyjnych, które zawiesiły sprzedaż na rynku Rosji i Białorusi (np. platformy Steam, EpicGames, producenci konsol Nintendo, Sony). Emitent nie otrzymuje od platform dystrybucyjnych danych sprzedażowych w rozbiu geograficznym, w związku z czym nie potrafi określić wielkości sprzedaży zrealizowanej do tej pory na tych rynkach. Ponadto Emitent ani żadna ze spółek z grupy kapitałowej Emitenta nie współpracuje z podmiotami bądź obywatelami Rosji lub Białorusi w ramach prowadzonej statutowej działalności operacyjnej. Biorąc powyższe pod uwagę, Emitent nie identyfikuje potencjalnych skutków zbrojnej napaści Rosji na Ukrainę jako czynnika ryzyka bezpośredniego dotyczącego i mających wpływ na wyniki finansowe Emitenta.

W dniu 4 kwietnia Zarząd opublikował informacje o zawarciu umowy wydawniczej ze spółką zależną VRFabric S.A. na portowanie i dystrybucję gry Gardenia na urządzenia wirtualnej rzeczywistości VR.

W dniu 13 kwietnia Sad Rejonowy dla M. St. Warszawy w Warszawie, XIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego zarejestrował podwyższenie kapitału zakładowego w dwóch spółkach zależnych Emitenta - VRFabric S.A. oraz MobileFabric S.A. Podwyższenie kapitału zakładowego VRFabric S.A. nastąpiło w wyniku emisji 66.000 na okaziciela serii C o wartości nominalnej 0,10 zł każda. Akcje serii C zostały objęte po cenie emisyjnej równej 40,00 zł, za łączną kwotę 2.640.000 zł, natomiast podwyższenie kapitału zakładowego MobileFabric S.A. nastąpiło w wyniku emisji 61.000 akcji na okaziciela serii D o wartości nominalnej 0,10 zł każda. Akcje serii D zostały objęte po cenie emisyjnej równej 40,00 zł za łączną kwotę 2.440.000 zł.

W dniu 21 kwietnia Sąd Rejonowy dla M. St. Warszawy w Warszawie, XIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego zarejestrował podwyższenie kapitału zakładowego spółki GR Games S.A. z siedzibą w Warszawie - spółki zależnej od Emitenta. Podwyższenie kapitału zakładowego Spółki zależnej nastąpiło w wyniku emisji 315.000 na okaziciela serii B o wartości nominalnej 0,10 zł każda. Akcje serii B zostały objęte po cenie emisyjnej równej 20,00 zł, za łączną kwotę 6,3 mln zł.

W dniu 30 czerwca Zwyczajne Walne Zgromadzenie Emitenta podjęło następujące uchwały:

- 1) Zatwierdzenie sprawozdania finansowego Emitenta za rok obrotowy 2021
- 2) Zatwierdzenie sprawozdania finansowego skonsolidowanego Grupy kapitałowej Emitenta za rok obrotowy 2021
- 3) Przeznaczenie zysku netto Emitenta za okres od dnia 1 stycznia 2021 roku do 31 grudnia 2021 roku w kwocie 3 284 tys. zł w całości na kapitał zapasowy
- 4) Zatwierdzenie sprawozdania Rady Nadzorczej z działalności za rok 2021 oraz udzielenie Członkom Rady Nadzorczej absolutorium z wykonania obowiązków
- 5) Zatwierdzenie sprawozdania Zarządu z działalności Grupy kapitałowej Emitenta za rok 2021 oraz udzielenie Prezesowi Zarządu absolutorium z wykonania obowiązków.

Nota 35 NIEUJĘTE ZOBOWIĄZANIA Z TYTUŁU ZAWARTYCH UMÓW

W okresie objętym historycznymi danymi finansowymi nie wystąpiły nieujęte zobowiązania z tytułu zawartych umów.

Nota 36 ZASTOSOWANIE MSSF PO RAZ PIERWSZY

Niniejsze historyczne informacje finansowe za lata 2019 - 2021 są sporządzone zgodnie z MSSF UE, które po raz pierwszy zostały zastosowane przez Grupę do sprawozdań za okresy rozpoczynające się od 1 stycznia 2021 roku. Na potrzeby niniejszych historycznych informacji finansowych dniem przejścia na MSSF UE był dzień 1 stycznia 2019 roku zgodnie z postanowieniami MSSF 1 Zastosowanie Międzynarodowych Standardów Sprawozdawczości Finansowej po raz pierwszy.

W związku z przejściem na MSSF UE Grupa dokonała następujących korekt wynikowych i kapitałowych:

Nr korekty	31.12. 2020 wg UoR	31.12.2020 wg MSSF	Korekta
Razem kapitał własny	9 216	12 880	3 664
KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY przypadający jednostce dominującej	5 587	10 602	5 015
Kapitał akcyjny	625	625	-

Kapitał (fundusz) zapasowy	1	1 539	1 090	-449
<i>nadwyżka wartości sprzedaży/emisyjnej nad wartością nominalną udziałów (akcji)</i>		<i>1 090</i>	<i>1 090</i>	-
Pozostałe kapitały rezerwowe	2	-	4 768	4 768
Zyski zatrzymane, w tym	3	3 422	5 546	2 124
<i>Zysk (strata) netto</i>	4	<i>3 422</i>	<i>4 644</i>	<i>1 222</i>
Kapitał przypadający udziałom niedającym kontroli	5	3 630	2 278	-1 352

Korekta 1: Wynik za rok 2019 w kwocie 449 tys. zł przeznaczony został uchwałą Walnego Zgromadzenia na kapitał zapasowy. MSSF UE nie przewidują oddzielnej pozycji kapitałów własnych dla wyniku zatrzymanego w Grupie/Spółce, dlatego Grupa prezentuje niepodzielone wyniki z lat poprzednich jako zyski zatrzymane .

Korekta 2 i 5: W ramach pozostałych kapitałów rezerwowych na dzień 31 grudnia 2020 roku, Grupa zaprezentowała wartość podwyższonego kapitału w spółkach zależnych MobileFabric S.A. oraz VRFabric S.A., które na dzień 31 grudnia 2020 roku nie były jeszcze zarejestrowane. Wartość podwyższenia kapitału w łącznej kwocie 7 021 tys. zł (3 570 tys. zł wartość podwyższenia kapitału w spółce MobileFabric S.A. oraz 3 451 tys. zł wartość podwyższenia kapitału w spółce VRFabric S.A.) została pomniejszona o wartość kapitału przypadającą na udziały niedające kontroli w kwocie 2 253 tys. zł. W wyniku tego wartość pozostałych kapitałów rezerwowych wyniosła na dzień 31 grudnia 2020 roku 4 768 tys. zł. Sporządzając statutowe skonsolidowane sprawozdanie finansowe według Ustawy o rachunkowości, Grupa ujęła wyłącznie wartość wkładów jaka wpłynęła do spółek zależnych do dnia 31 grudnia 2020 roku, przypisując tę kwotę do kapitałów przypadających udziałom niedającym kontroli.

Rozliczenie podwyższenia kapitału w spółkach zależnych zostało dokonane w pierwszym kwartale 2021 roku w związku z rejestracją podwyższenia w Sądzie Rejestrowym. W wyniku rozliczenia pozostałe kapitały rezerwowe zostały wyeliminowane ze skonsolidowanych kapitałów własnych, a końcowy wynik na zmianie zaangażowania w kwocie 3 920 tys. zł, który nie skutkuje utratą kontroli został rozliczony w 1 kwartale 2021 roku z pozycją zysków zatrzymanych.

Korekta 3: W zyskach zatrzymanych Grupa wykazała zatrzymane wyniki roku 2019 w kwocie 449 tys. zł oraz wynik na zmianie zaangażowania w Spółce MobileFabric S.A. w związku z emisją akcji serii B w kwocie 360 tys. zł oraz korektę w wyniku finansowym za rok 2020 w kwocie (112) tys. zł (korekta nr 4). Grupa dokonała ponadto zmiany zasad dotyczących kosztów wytworzenia gier komputerowych, które w statutowych sprawozdaniach wykazywane były jako produkty gotowe, a ich koszt wytworzenia rozliczany był w ciężar rachunku zysków i strat do wysokości osiągniętego przychodu. Po przejściu na MSSF UE Grupa wycena nakłady na gry komputerowe jako aktywa niematerialne podlegające amortyzacji liniowej. Wartość korekty zysku z lat ubiegłych z tego tytułu wyniosła w roku 2020 93 tys. zł.

Korekta 4: Sporządzając skonsolidowane sprawozdanie finansowe za rok 2020 zgodnie z przepisami Ustawy o rachunkowości, Grupa ujmowała spółkę Blind Warrior sp. z o.o. jako jednostkę stowarzyszoną wycenianą w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym metodą praw własności. W związku z powiązaniem osobowymi i faktycznym sprawowaniu kontroli na spółką Blind Warrior sp. z o.o. przez SimFabric S.A., w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym sporządzonym zgodnie z MSSF UE, spółka ta konsolidowana była metodą pełną, co spowodowało różnicę na wyniku w kwocie (112) tys. zł. W związku ze zmianą podejścia do zasad wyceny kosztu wytworzenia gier komputerowych, wynik finansowy uległ zmianie o 1 334 tys. zł.

Uzgodnienie wyniku finansowego pomiędzy statutowym skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym, a skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym sporządzonym zgodnie z MSSF UE:

	1.01.2020 – 31.12.2020	01.01.2020 – 31.12.2020	Korekta
	wg UoR	wg MSSF	
Przychody	10 595	10 608	13
Koszty działalności operacyjnej*	7 120	6 013	(1 107)
Zysk (strata) z działalności operacyjnej	3 476	4 595	1119
Przychody finansowe	105	105	-
Koszty finansowe	27	27	-
Wynik na udziale w jednostkach stowarzyszonych wycenianych metodą praw własności	47	-	(47)

Zysk (strata) przed opodatkowaniem	3 600	4 672	1 072
Podatek dochodowy	200	200	0
Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej	3 401	4 472	1 071
Zysk (strata) netto z działalności zaniechanej	-	-	-
Zysk (strata) netto	3 401	4 472	1 071
przypisany jednostce dominującej	3 422	4 644	1 222
przypisany udziałom niedającym kontroli	(22)	(172)	(150)
Całkowite dochody ogółem, przypadające na:*	-	4 472	4 472
Jednostkę dominującą	-	4 644	4 644
Udziały niedające kontroli	-	(172)	(172)

*w sprawozdaniu statutowym Grupa nie prezentowała całkowitych dochodów ogółem, ze względu na inne regulacje w Ustawie o rachunkowości.

Uzgodnienie przepływów pieniężnych pomiędzy statutowym skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym, a skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym sporządzonym zgodnie z MSSF UE:

Wyszczególnienie	
Przepływy z działalności operacyjnej wg PSR	4 507
Korekty	1078
- korekta zysku mniejszości	22
- Udział w wyniku jednostek stowarzyszonych wycenianych metodą praw własności	47
- prezentacja odsetek	24
- zmiany w kapitale obrotowym	437
- podatek zapłacony	(525)
- zmiana zasad wyceny nakładów na gry komputerowe	1 073
Przepływy z działalności operacyjnej wg MSSF	5 584
Przepływy z działalności inwestycyjnej wg PSR	(675)
Korekty	(1 072)
- prezentacja odsetek	1
- zmiana zasad wyceny nakładów na gry komputerowe	(1 073)
Przepływy z działalności inwestycyjnej wg MSSF	(1 747)
Przepływy z działalności finansowej wg PSR	3 350
Korekty	(2)
- koszty emisji	(2)
Przepływy z działalności finansowej wg MSSF	3 348
Zmiana netto stanu środków pieniężnych i ich ekwiwalentów wg PSR	7 182
Korekty	3
Zmiana netto stanu środków pieniężnych i ich ekwiwalentów wg MSSF	7 185

Korekty w wyniku finansowym oraz w przepływach pieniężnych pomiędzy statutowym skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym oraz skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym sporządzonym zgodnie z MSSF UE, wynikają z różnic w zakresie spółek objętych konsolidacją oraz w zakresie metod wyceny nakładów na gry komputerowe, co opisane zostało przy korekcie nr 4 wpływającej na kapitał własny i wynik finansowy.

Jednostka dominująca oraz jej jednostki zależne dostosowały zakres ujawnień i format elementów sprawozdania finansowego określonych w MSSF UE.

Nota 37 FAKTYCZNY I PRZEWIDYWANY WPŁYW ROZPRZESTRZENIANIA SIĘ KORONAWIRUSA I CHOROBY COVID-19 NA DZIAŁALNOŚĆ SPÓŁKI, ORAZ NA SYTUACJĘ FINANSOWĄ

Przeprowadzona przez Emitenta analiza wskazuje, że pandemia koronawirusa (choroby COVID-19) nie wpłynie negatywnie na sprzedaż produktów Spółki, a tym samym na sytuację finansową i wyniki finansowe Emitenta. Z uwagi na fakt, że Emitent prowadzi sprzedaż produktów za pomocą platform dystrybucji cyfrowej, wszelkie restrykcje dotyczące prowadzenia sprzedaży w sklepach stacjonarnych czy przemieszczania się, nie wpłynęły na spadek sprzedaży prowadzonej przez Emitenta w głównych

kanałach dystrybucyjnych. Wprowadzane czasowe luzowania obostrzeń nie wpłynęły na wyraźną zmianę w strukturze sprzedaży, a wręcz w opinii Emitenta wciąż jest silna potrzeba izolacji. Czasowa dostępność tradycyjnych kanałów dystrybucji nie ma znaczącego wpływu na wynik, gdyż stanowi ona niewielki udział przychodów Spółki, która głównie jest nastawiona na kanały cyfrowe i w nich szuka wciąż nowych obszarów. Emitent wskazuje, że styczeń i luty 2020 roku były wzmożonymi miesiącami pod względem liczby logowań na platformie Steam, a kluczową rolę w tym zakresie mieli gracze z Chin, którzy w ówczesnym czasie mierzyli się z restrykcyjnymi przepisami ograniczającymi przemieszczanie się. Zdaniem Spółki, stosowanie się do zaleceń władz publicznych może wpłynąć pozytywnie na sprzedaż produktów Emitenta jako mieszczących się w kategorii rozrywki dostępnej cyfrowo (zdalnie). W Spółce wprowadzono również system pracy zdalnej obejmujący wszystkich pracowników i współpracowników Emitenta. Specyfika działalności Emitenta pozwala na wprowadzenie takiego systemu pracy bez znaczącego wpływu na jej efektywność. Emitent zapewnia ciągłość pracy wszystkich systemów informatycznych, a założone przed pandemią koronawirusa (choroby COVID-19) terminy realizacji projektów nie są zagrożone.

Głównym źródłem finansowania Spółki są kapitały własne, a Jednostka nie posiada żadnych zobowiązań o charakterze finansowym. Spółka nie posiada potrzeb kredytowych i przewiduje, że obecne źródła pozostaną jej głównymi źródłami finansowania w najbliższej przyszłości.

Emitent nie identyfikuje możliwego wpływu koronawirusa (choroby COVID-19) na inne obszary funkcjonowania Emitenta. Jednocześnie Emitent wskazuje, że Spółka stale monitoruje sytuację związaną z pandemią koronawirusa (choroby COVID-19) i analizuje jej wpływ na działalność Emitenta.

18.1.2. ZMIANA DNIA BILANSOWEGO

W okresie, za który wymagane są historyczne informacje finansowe Emitent nie dokonał zmiany dnia bilansowego.

Na podstawie art. 10 ust. 1 pkt 1 Ustawy o rachunkowości ustalone zostało, iż rokiem obrotowym jest rok kalendarzowy rozpoczynający się 1 stycznia, a kończący dnia 31 grudnia.

Dla celów sprawozdawczości wewnętrznej, oceny realizacji budżetów kosztów, wpływów i wypływów gotówki, wykonania przychodów, a także ustalenia podstawy opodatkowania i dla określenia wysokości zaliczek na podatek dochodowy od osób prawnych itp. oraz informacji statystycznej ustala się, iż okresami sprawozdawczymi są kolejne miesiące danego roku.

Księgi rachunkowe prowadzi się w języku polskim i w walucie polskiej, zgodnie z postanowieniami art. 9 i art.11 ust.1 ww. ustawy.

18.1.3. STANDARDY RACHUNKOWOŚCI

Historyczne informacje finansowe za lata 2019-2021 są sporządzone zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Rachunkowości, Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej oraz interpretacjami wydanymi przez Radę Międzynarodowych Standardów Rachunkowości (RMSR) oraz wydane przez Komitet ds. Interpretacji Międzynarodowej Sprawozdawczości Finansowej (KIMSF) lub istniejący wcześniej Stały Komitet ds. Interpretacji (SKI), zatwierdzone do stosowania w UE, zwanymi dalej „MSSF UE”.

Zarząd Spółki dominującej nie sporządził skonsolidowanych sprawozdań finansowych za rok 2019, gdyż w okresie tym Spółka dominująca nie posiadała jednostek zależnych, za wyjątkiem spółki Blind Warrior sp. z o.o., która powstała w dniu 17 grudnia 2019 roku, jednak do dnia 31 grudnia 2019 roku nie rozpoczęła prowadzenia działalności, w związku z czym Jednostka dominująca nie sporządziła skonsolidowanego sprawozdania finansowego na dzień 31 grudnia 2019 roku. Skonsolidowane sprawozdanie finansowe na dzień 31 grudnia 2020 roku zostało sporządzone zgodnie z przepisami Ustawy o Rachunkowości.

W dniu 26 czerwca 2020 roku Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy podjęło uchwałę nr 18 w sprawie zmiany polityki rachunkowości poprzez oparcie jej na Międzynarodowych Standardach Rachunkowości i Międzynarodowych Standardach Sprawozdawczości Finansowej (akt notarialny Rep. A nr 1883/2020). Do dnia sporządzenia sprawozdania finansowego za rok 2020 Zarząd Spółki nie podjął finalnej decyzji odnośnie uruchomienia procesu dopuszczenia akcji do obrotu na rynku regulowanym, który był powodem zmian zasad rachunkowości. Było to spowodowane pandemią COVID oraz niepewnością

rynku. Dlatego Zarząd biorąc pod uwagę te ważne czynniki podjął decyzję o zmianie polityki rachunkowości dopiero w roku 2021 po ustabilizowaniu się sytuacji na świecie, analizie zakończonego roku 2020 i potwierdzeniu wypracowanych nadwyżek finansowych, które bezpiecznie pozwoliłyby na przeprowadzenie kosztownego i długotrwałego procesu przygotowania Prospektu oraz wszelkich niezbędnych procedur niezbędnych do przygotowania przejścia na rynek regulowany.

MSSF UE obejmują standardy i interpretacje zaakceptowane przez Radę Międzynarodowych Standardów Rachunkowości (RMSR) oraz wydane przez Komitet ds. Interpretacji Międzynarodowej Sprawozdawczości Finansowej (KIMSF) lub istniejący wcześniej Stały Komitet ds. Interpretacji (SKI), zatwierdzone do stosowania w UE.

Na potrzeby niniejszych historycznych informacji finansowych, datą przejścia na MSSF jest 1 stycznia 2019 roku.

Sporządzając historyczne informacje finansowe za lata 2019-2021 Grupa przyjęła wszystkie nowe i zatwierdzone standardy i interpretacje wydane przez Radę Międzynarodowych Standardów Rachunkowości i Komitet ds. Interpretacji Międzynarodowych Standardów Rachunkowości i zatwierdzone do stosowania w UE, mające zastosowanie do prowadzonej przez nią działalności i obowiązujące w okresach sprawozdawczych od 1 stycznia 2019 roku.

Sporządzając historyczne Informacje finansowe za lata 2019-2021 Grupa nie korzystała z możliwości wcześniejszego zastosowania standardów i zmian do standardów zatwierdzonych przez Unię Europejską, według stanu na dzień zatwierdzenia historycznych informacji finansowych do publikacji.

Nowe lub zmienione regulacje MSSF/MSR oraz interpretacje KIMSF

Sporządzając historyczne informacje finansowe za rok 2021, Grupa nie zastosowała zmian do standardów i nowych standardów i interpretacji zatwierdzonych przez Unię Europejską, które obowiązują dla okresów sprawozdawczych rozpoczynających się w dniu lub po 1 stycznia 2021 roku:

- Zmiany do MSSF 9, MSR 39 i MSSF 7, MSSF 4 oraz MSSF 16 „Reforma IBOR – faza II”, zatwierdzone w UE, obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się od 1 stycznia 2021 roku lub po tej dacie,
- Zmiany do MSSF 4 „Umowy ubezpieczeniowe – odroczenie MSSF 9”, zatwierdzone w UE, obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2021 roku lub po tej dacie.
- Zmiany do MSSF 16 „Leasing- zmiany wynikające z umów leasingu w związku z COVID-19”, zatwierdzone w UE, obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 kwietnia 2021 roku lub po tej dacie;

W ocenie Zarządu Jednostki dominującej wdrożenie nowych standardów, nie ma istotnego wpływu na skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy na dzień jego sporządzenia.

Nowe lub zmienione standardy MSSF/MSR oraz interpretacje KIMSF, które zostały już wydane przez Radę Międzynarodowych Standardów i zostały zatwierdzone przez UE, ale nie weszły jeszcze w życie:

- Zmiany do:
 - MSSF 3 „Połączenia przedsięwzięć”
 - MSR 16 „Rzeczowe aktywa trwałe”
 - MSR 37 „Rezerwy, zobowiązania warunkowe i aktywa warunkowe”
 - Roczne zmiany do standardów 2018-2020

zatwierdzone w UE, obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2022 roku lub po tej dacie,

- MSSF 17 „Umowy ubezpieczeniowe”, zatwierdzone w UE, obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2023 roku;

- Zmiany do MSR 1 oraz do Praktyczne Rozwiązania 2 do Międzynarodowych Standardów Sprawozdawczości Finansowej – „Ujawnienia w zakresie polityki rachunkowości”, zatwierdzone w UE, obowiązujący w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2023 roku lub po tej dacie,
- Zmiany do MSR 8 „Polityka rachunkowości. Zmiany w szacunkach i błędach rachunkowych: definicja szacunków rachunkowych”, zatwierdzone w UE, obowiązujący w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2023 roku lub po tej dacie;

MSSF/MSR w kształcie zatwierdzonym przez UE nie różnią się obecnie w znaczący sposób od regulacji wydanych przez Radę Międzynarodowych Standardów Rachunkowości (RMSR), z wyjątkiem poniższych nowych standardów, zmian do standardów oraz nowej interpretacji, które według stanu na dzień 31 grudnia 2021 roku nie zostały jeszcze zatwierdzone do stosowania w UE (poniższe daty wejścia w życie odnoszą się do standardów w wersji pełnej):

- Zmiany do MSR 1 „Prezentacja sprawozdań finansowych – klasyfikacja zobowiązań jako krótkoterminowe lub długoterminowe”, niezatwierdzone w UE, obowiązujący w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2023 roku lub po tej dacie,
- Zmiany do MSR 12 Podatek dochodowy „Aktywa i rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego wynikające z pojedynczej transakcji”, niezatwierdzone w UE, obowiązujący w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2023 roku lub po tej dacie;
- Zmiany do MSSF 17 „Umowy ubezpieczeniowe: wstępne zastosowanie MSSF 17 oraz MSSF 9 – informacje porównawcze”, niezatwierdzone w UE, obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2023 roku lub po tej dacie.

Według szacunków Grupy wyżej wymienione nowe standardy oraz zmiany do istniejących standardów nie miałyby istotnego wpływu na historyczne informacje finansowe, jeżeli zostałyby zastosowane przez Grupę na dzień bilansowy.

Historyczne informacje finansowe składają się z:

- skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej,
- skonsolidowane sprawozdanie z całkowitych dochodów,
- skonsolidowane sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym,
- skonsolidowane sprawozdanie z przepływów pieniężnych,
- dodatkowych not i objaśnień do historycznych informacji finansowych.

Historyczne informacje finansowe nie są tożsame ze statutowymi sprawozdaniami finansowymi SimFabric S.A., ani jej poprzednika prawnego, ponieważ jednostkowe sprawozdania finansowe Spółki dominującej za rok 2019 i 2020 oraz skonsolidowane sprawozdanie finansowe za rok 2020 sporządzane były zgodnie z przepisami Ustawy o rachunkowości z dnia 29.09.1994 r. (UoR) (t.j. Dz. U. z 2019 r., poz. 351, ze zm.) i zostały przekształcone dla celów niniejszych historycznych informacji finansowych.

Historyczne informacje finansowe przedstawione są w polskich złotych („PLN”), a wszystkie wartości, o ile nie wskazano inaczej, podane są w tysiącach złotych („tys. PLN”).

Okres objęty historycznymi informacjami finansowymi

Historyczne informacje finansowe zostały sporządzone na dzień 31 grudnia 2021 roku, 31 grudnia 2020 roku, 31 grudnia 2019 roku i obejmują okres od 1 stycznia 2021 roku do 31 grudnia 2021 roku, od 1 stycznia 2020 roku do 31 grudnia 2020 roku, od 1 stycznia 2019 roku do 31 grudnia 2019 roku.

Dla danych prezentowanych w skonsolidowanym sprawozdaniu z sytuacji finansowej oraz pozycjach pozabilansowych zaprezentowano porównawcze dane finansowe na dzień 31 grudnia 2020 roku oraz 31 grudnia 2019 roku, które dotyczą jednostkowych danych Spółki dominującej.

Dla danych prezentowanych w skonsolidowanym sprawozdaniu z całkowitych dochodów, skonsolidowanym sprawozdaniu ze zmian w kapitale własnym oraz w skonsolidowanym sprawozdaniu z przepływów pieniężnych zaprezentowano porównawcze dane finansowe za okres od 1 stycznia 2020 roku do 31 grudnia 2020 roku oraz od 1 stycznia 2019 do 31 grudnia 2019 roku, które dotyczą jednostkowych danych Spółki dominującej.

Założenie kontynuacji działalności

Historyczne informacje finansowe zostały sporządzone przy założeniu kontynuacji działalności w dającej się przewidzieć przyszłości. Na dzień zatwierdzenia historycznych informacji finansowych do publikacji nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuacji działalności gospodarczej przez Grupę. Zarząd Spółki dominującej dokonał oceny możliwości kontynuowania działalności Grupy i nie stwierdził występowania jakichkolwiek istotnych niepewności w tym zakresie. Kapitał własny Grupy stanowił na dzień 31 grudnia 2021 roku 87 % pasywów ogółem, a zysk netto za rok 2021 wyniósł 3 250 tys. zł. Grupa nie wykorzystywała do finansowania swojej działalności zobowiązań o charakterze dłużnym, a wszystkie bieżące zobowiązania, pokryte są środkami pieniężnymi, których wartość na dzień 31 grudnia 2021 roku wyniosła 10 088 tys. zł, co stanowiło 48% aktywów ogółem. Dodatkowo spółka nie obserwuje negatywnego wpływu pandemii COVID-19 na działalność, rozwinięcie wpływu COVID-19 na działalność Spółki w nocy 32.

Stosowane zasady rachunkowości

Środki trwałe

Środki trwałe są wyceniane w cenie nabycia powiększonej o wszystkie koszty bezpośrednio związane z zakupem i przystosowaniem składnika majątku do stanu zdatnego do używania lub koszcie wytworzenia pomniejszonym o odpisy umorzeniowe oraz ewentualne odpisy z tytułu utraty wartości.

Koszty poniesione po wprowadzeniu środka trwałego do użytkowania, takie jak koszty napraw, przeglądów, opłaty eksploatacyjne, wpływają na wynik finansowy okresu sprawozdawczego, w którym zostały poniesione. Jeżeli jest jednak możliwe wykazanie, że poniesione nakłady spowodowały zwiększenie oczekiwanych przyszłych korzyści ekonomicznych z tytułu posiadania danego środka trwałego ponad korzyści przyjmowane pierwotnie, w takim przypadku zwiększają one wartość początkową tego środka trwałego (tzw. ulepszenie).

W momencie likwidacji lub sprzedaży środków trwałych, zyski lub straty wynikające z tego faktu ujmowane są w sprawozdaniu z sytuacji finansowej jako różnica między przychodami netto ze zbycia (jeśli takie były) a wartością bilansową tej pozycji.

Środki trwałe, są amortyzowane liniowo w okresie odpowiadającym szacowanemu okresowi ich ekonomicznej użyteczności.

Aktywa niematerialne

Grupa zalicza nakłady na tworzenie gier do pozycji Nakłady na prace rozwojowe w ramach Aktywów niematerialnych. Koszty tworzenia gier poniesione przed rozpoczęciem sprzedaży lub zastosowaniem nowych rozwiązań ujmowane są jako Nakłady na prace rozwojowe w toku. Nakłady te obejmują wydatki pozostające w bezpośrednim związku z danym projektem. W momencie zakończenia prac i ujmowania nakładów związanych z realizacją danego projektu następuje przeksięgowanie nakładów z pozycji Nakłady na prace rozwojowe w toku na Nakłady na prace rozwojowe ukończone. Grupa amortyzuje wartość projektów metodą liniową przy zastosowaniu stawki 50%.

Amortyzację rozpoczyna się w momencie, gdy składnik aktywów jest gotowy do użycia, tj. w momencie w którym gra komputerowa jest kompletna i zakończona (potwierdzeniem czego jest protokół zakończenia produkcji gry) oraz może zostać udostępniona do sprzedaży.

Odpisy amortyzacyjne za każdy okres ujmują się w ciężar sprawozdania z całkowitych dochodów.

Grupa przyjmuje, iż wartość końcowa aktywów niematerialnych wynosi 0 zł. Okres i metodę amortyzacji składnika wartości niematerialnych o określonym okresie użytkowania weryfikuje się co najmniej na koniec każdego roku obrotowego. Jeśli oczekiwany okres użytkowania składnika aktywów różni się znacząco od poprzednich szacunków, odpowiednio zmienia się okres amortyzacji. Jeśli nastąpiła zmiana oczekiwanego sposobu czerpania korzyści ekonomicznych ze składnika aktywów, zmienia się metodę amortyzacji, aby odzwierciedlić tę zmianę. Tego typu zmiany ujmują się jako zmiany wartości szacunkowych zgodnie z MSR 8.

Aktywa finansowe

Grupa zalicza swoje aktywa finansowe do następujących kategorii:

- wyceniane według zamortyzowanego kosztu,
- wyceniane w wartości godziwej przez inne całkowite dochody,
- wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy,
- instrumenty finansowe zabezpieczające.

Kwalifikacja dłużnych aktywów finansowych do odpowiedniej kategorii zależy od modelu biznesowego zarządzania aktywami finansowymi oraz od charakterystyki umownych przepływów pieniężnych dla danego składnika aktywów finansowych.

Aktywa finansowe wyceniane według zamortyzowanego kosztu

Aktywa wyceniane po początkowym ujęciu w zamortyzowanym koszcie – są to aktywa finansowe utrzymywane zgodnie z modelem biznesowym, którego celem jest utrzymywanie aktywów finansowych dla uzyskiwania przepływów pieniężnych wynikających z umowy, a charakterystyka umowy dotyczącej tych aktywów finansowych przewiduje powstawanie przepływów pieniężnych, które są jedynie spłatą kwoty głównej i odsetek. Spółka do wyceny aktywów finansowych wycenianych w zamortyzowanym koszcie stosuje metodę efektywnej stopy procentowej. Należności z tytułu dostaw i usług po początkowym ujęciu wycenia się w wysokości zamortyzowanego kosztu przy zastosowaniu metody efektywnej stopy procentowej, z uwzględnieniem odpisów z tytułu utraty wartości, przy czym należności z tytułu dostaw i usług z datą zapadalności poniżej 12 miesięcy od dnia powstania (tj. niezawierające elementu finansowania) i nieprzekazywane do faktoringu, nie podlegają dyskontowaniu i są wyceniane w wartości nominalnej.

Aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez inne całkowite dochody

Aktywa wyceniane po początkowym ujęciu w wartości godziwej przez inne całkowite dochody – są to aktywa finansowe utrzymywane zgodnie z modelem biznesowym, którego celem jest zarówno utrzymywanie aktywów finansowych dla uzyskiwania przepływów pieniężnych wynikających z umowy jak i sprzedaż aktywów finansowych, a charakterystyka umowy dotyczącej tych aktywów finansowych przewiduje powstawanie przepływów pieniężnych, które są jedynie spłatą kwoty głównej i odsetek. Zyski i straty na składniku aktywów finansowych stanowiącym instrument kapitałowy, dla którego zastosowano opcje wyceny do wartości godziwej przez pozostałe całkowite dochody ujmują się w pozostałych całkowitych dochodach, za wyjątkiem przychodów z tytułu otrzymanych dywidend.

Aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy

Aktywa wyceniane w wartości godziwej w sprawozdaniu z całkowitych dochodów w odrębnej pozycji „Wynik z wyceny aktywów finansowych do wartości godziwej” – są to wszystkie pozostałe aktywa finansowe. Zyski lub straty wynikające z wyceny składnika aktywów finansowych, kwalifikowanego jako wyceniany według wartości godziwej przez wynik finansowy, ujmują się w wyniku finansowym w okresie, w którym powstały. Zyski lub straty wynikające z wyceny pozycji wycenianych w wartości godziwej przez wynik finansowy obejmują również przychody z tytułu odsetek i dywidendy.

Instrumenty finansowe zabezpieczające

Instrumenty finansowe zabezpieczające - są to instrumenty pochodne, wyznaczone jako instrumenty zabezpieczające. Instrumenty finansowe zabezpieczające podlegają wycenie zgodnie z zasadami rachunkowości zabezpieczeń.

W okresie objętym historycznymi informacjami finansowymi instrumenty zabezpieczające nie wystąpiły.

W okresie objętym historycznymi informacjami finansowymi Grupa nie posiadała aktywów finansowych wycenianych w wartości godziwej.

Utrata wartości aktywów niefinansowych

W przypadku zaistnienia zewnętrznych lub wewnętrznych przesłanek, które wskazują, że istnieje ryzyko braku możliwości odzyskania wartości ustalonej na koniec okresu sprawozdawczego składnika aktywów, przeprowadza się testy sprawdzające pod kątem ewentualnej utraty wartości. Testy sprawdzające są przeprowadzane raz w roku także w odniesieniu do wartości niematerialnych o nieokreślonym okresie używania oraz w stosunku do wartości firmy niezależnie od zaistnienia przesłanek.

Na koniec każdego okresu sprawozdawczego jednostka ocenia, czy istnieją jakiegokolwiek przesłanki wskazujące na to, że mogła nastąpić utrata wartości któregoś ze składników aktywów. W razie stwierdzenia, że przesłanki takie zachodzą, jednostka szacuje wartość odzyskiwalną tego składnika aktywów

Stratę z tytułu utraty wartości ujmuje się w wysokości kwoty, o jaką wartość bilansowa danego składnika aktywów (lub ośrodka wypracowującego środki pieniężne) przewyższa jego wartość odzyskiwalną. Wartość odzyskiwalna to wyższa z dwóch kwot: wartości godziwej pomniejszonej o koszty zbycia i wartości użytkowej. Odpis z tytułu utraty wartości ujmuje się w ciężar zysków i strat.

Niefinansowe aktywa trwałe, dla których w okresach wcześniejszych dokonano odpisu z tytułu utraty wartości testuje się na każdy dzień sprawozdawczy pod kątem wystąpienia przesłanek wskazujących na możliwość odwrócenia wcześniej dokonanego odpisu.

Dla potrzeb analizy pod kątem utraty wartości aktywa grupuje się na najniższym poziomie, na jakim generują przepływy pieniężne niezależnie od innych aktywów (ośrodki wypracowujące środki pieniężne). Dla celów przeprowadzenia testów na utratę wartości ośrodek wypracowujący środki pieniężne ustala się każdorazowo. Na najwyższym poziomie w grupie ośrodkiem odpowiedzialności jest Spółka, z kolei ośrodki odpowiedzialności na najniższym poziomie w grupie są wybrane aktywa w ramach Jednostki.

Utrata wartości należności z tytułu dostaw i usług

Model utraty wartości bazuje na kalkulacji strat oczekiwanych. W zakresie oceny ryzyka kredytowego Grupa dokonała analizy tworzenia odpisów na należności i zastosowała uproszczone podejście, które zakłada, że odpis na oczekiwane straty kredytowe będzie równy kwocie oczekiwanych stratom kredytowym w całym okresie ekspozycji.

Transakcje w walucie obcej

Pozycje zawarte w historycznych informacjach finansowych prezentowane są w polskich złotych („PLN”), która stanowi walutę funkcjonalną Grupy.

Należności i zobowiązania wyrażone w walutach obcych wycenia się na dzień bilansowy po obowiązującym na ten dzień kursie średnim ustalonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski.

Na dzień bilansowy aktywa i zobowiązania pieniężne denominowane w walutach obcych są przeliczane według kursu obowiązującego na ten dzień. Aktywa i zobowiązania wyceniane w wartości godziwej i denominowane w walutach obcych wycenia się po kursie obowiązującym w dniu ustalenia wartości godziwej. Pozycje niepieniężne wyceniane są według kosztu historycznego, tj. według ceny nabycia lub kosztu wytworzenia. Podstawową cechą pozycji niepieniężnej jest brak prawa do otrzymania (lub zobowiązania do dostarczenia) ustalonej lub możliwej do ustalenia liczby jednostek waluty. Jako przykłady wymienić można: zaliczki na towary i usługi; wartość firmy; składniki aktywów niematerialnych; zapasy; rzeczowe aktywa trwałe; składniki aktywów z tytułu prawa do użytkowania; rezerwy, które mają zostać rozliczone w drodze dostarczenia składnika aktywów niepieniężnych.

Różnice kursowe ujmuje się w sprawozdaniu z całkowitych dochodów w okresie, w którym powstają zgodnie z paragrafem 28 MSR 21 Skutki zmian kursów wymiany walut obcych.

Kapitał własny

Kapitał podstawowy jest ujmowany w wysokości określonej w statucie Jednostki i wpisanej w Krajowym Rejestrze Sądowym.

Różnice między wartością godziwą uzyskanej zapłaty i wartością nominalną akcji są ujmowane w kapitale zapasowym.

W przypadku wykupu własnych akcji, kwota zapłaty za akcje obciąża kapitał własny i jest wykazywana w sprawozdaniu z sytuacji finansowej w pozycji akcji własnych.

Spółka tworzy kapitał zapasowy na pokrycie ewentualnych przyszłych strat, na który przelewa co najmniej 8% zysku netto za dany rok obrotowy, dopóki kapitał ten nie osiągnie co najmniej jednej trzeciej kapitału zakładowego.

Spółka prezentuje w ramach zysków zatrzymanych zyski wypracowane w latach poprzednich, które nie zostały przeznaczone na wypłatę dywidendy lub przeznaczone na kapitał zapasowy. W ramach zysków zatrzymanych Grupa ujmuje ponadto skutki korekty błędów lat poprzednich oraz wynik na zmianie zaangażowania w spółkach zależnych, które nie prowadzą do utraty kontroli.

Rezerwy

Rezerwy ujmowane są wówczas, gdy na Grupie ciąży istniejący obowiązek (prawny lub zwyczajowy) wynikający ze zdarzeń przeszłych i gdy jest prawdopodobne, że wypełnienie tego obowiązku spowoduje konieczność wydatkowania środków zawierających w sobie korzyści ekonomiczne, oraz gdy można dokonać wiarygodnego oszacowania kwoty tego zobowiązania. Rezerwa jest zobowiązaniem, którego kwota lub termin zapłaty są niepewne.

Odroczony podatek dochodowy

Rezerwa na podatek dochodowy jest tworzona metodą zobowiązań bilansowych w stosunku do wszystkich dodatnich różnic przejściowych występujących na dzień bilansowy między wartością podatkową aktywów i pasywów a ich wartością bilansową wykazaną w sprawozdaniu finansowym.

Składnik aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego ujmowany jest w odniesieniu do wszystkich ujemnych różnic przejściowych, jak również niewykorzystanych strat podatkowych przeniesionych na następne lata, w takiej wysokości, w jakiej jest prawdopodobne, że zostanie osiągnięty dochód do opodatkowania, który pozwoli wykorzystać ww. różnice i straty.

Wartość bilansowa składnika aktywów z tytułu odroczonego podatku jest weryfikowana na każdy dzień bilansowy i ulega stosownemu obniżeniu w części, w jakiej przestało być prawdopodobne osiągnięcie dochodu do opodatkowania wystarczającego do częściowego lub całkowitego zrealizowania składnika aktywów z tytułu odroczonego podatku.

Aktywa z tytułu odroczonego podatku oraz rezerwy na podatek odroczony wyceniane są z zastosowaniem stawek podatkowych, które według przewidywań będą obowiązywać w okresie, gdy składnik aktywów zostanie zrealizowany lub zobowiązanie spełnione, przyjmując za podstawę stawki podatkowe (i przepisy podatkowe) obowiązujące i uchwalone na dzień bilansowy.

Grupa kompensuje ze sobą aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego z rezerwami z tytułu odroczonego podatku dochodowego wtedy i tylko wtedy, gdy:

- a) posiada możliwy do wyegzekwowania tytuł prawny do przeprowadzania kompensat aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego z rezerwami z tytułu odroczonego podatku dochodowego; oraz
- b) aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego i rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego dotyczą podatku dochodowego nałożonego przez tę samą władzę podatkową na:
 - (i) tego samego podatnika; lub

- (ii) różnych podatników, którzy zamierzają rozliczyć zobowiązania i należności z tytułu bieżącego podatku w kwocie netto, lub jednocześnie zrealizować należności i rozliczać zobowiązania, w każdym przyszłym okresie, w którym przewiduje się rozwiązanie znaczącej ilości rezerw z tytułu odroczonego

podatku dochodowego lub zrealizowanie znaczącej ilości aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego.

Uznawanie przychodów

Przychody ze sprzedaży produktów i usług

Przychody ze sprzedaży produktów i usług obejmują sprzedaż produktów wyprodukowanych przez Grupę, do których ma ona wyłączne prawa licencyjne z tytułu ich wytworzenia lub nabyła licencje na ich wydawanie i dystrybucję oraz świadczone usługi na rzecz innych podmiotów.

Przychody ujmowane są w wartości godziwej zapłaty otrzymanej lub należnej, po pomniejszeniu o przewidywane rabaty, zwroty klientów i podobne zmniejszenia, w tym podatek od towarów i usług VAT oraz inne podatki związane ze sprzedażą, za wyjątkiem podatku akcyzowego.

Zgodnie z MSSF 15 Przychody z umów z klientami, Spółka stosuje pięciostopniowy model, aby określić moment ujęcia przychodów oraz ich wysokości.

Przychody ze sprzedaży produktów i świadczenia usług ujmuje się w momencie, gdy zostały spełnione następujące warunki:

- Grupa przekazała nabywcy znaczące ryzyko i korzyści wynikające z praw własności do produktów lub wykonała usługę,
- Grupa przestaje być trwale zaangażowana w zarządzanie sprzedanymi produktami w stopniu w jakim zazwyczaj funkcję tę realizuje wobec produktów do których ma się prawo własności, ani też nie sprawuje nad nimi efektywnej kontroli,
- kwotę przychodów można ocenić w sposób wiarygodny,
- istnieje prawdopodobieństwo, że Grupa uzyska korzyści ekonomiczne z tytułu transakcji,
- koszty poniesione oraz te, które zostaną poniesione przez Grupę w związku z transakcją, można wycenić w wiarygodny sposób.

Przychody ujmuje się tylko wtedy, jeżeli uzyskanie przez Grupę korzyści ekonomicznych związanych z przeprowadzaną transakcją jest prawdopodobne. Przychody ujmowane są w wartości godziwej zapłaty otrzymanej lub należnej, po pomniejszeniu o przewidywane rabaty, zwroty klientów i podobne pomniejszenia, w tym podatek od towarów i usług VAT oraz inne podatki związane ze sprzedażą.

Grupa ujmuje w ramach przychodu należnego za dany rok obrotowy przychody ze wszystkich źródeł i kanałów sprzedaży zgodnie z zasadą współmierności przychodów i kosztów, w sytuacji w której ich rozliczenie następuje w następnych miesiącach po zakończeniu roku obrotowego, na podstawie raportów sprzedaży generowanych przez poszczególne kanały sprzedaży.

Grupa otrzymuje informacje na temat przychodów dotyczących danego okresu w terminie 25 dni od zakończenia danego miesiąca. Oznacza to, iż w momencie sporządzania sprawozdań finansowych, każdy z podmiotów zna dokładną wartość przychodu ze sprzedaży, jaki osiągnął za dany okres rozliczeniowy.

Przychody ze sprzedaży realizowane przez Grupę dotyczą przychodów ze sprzedaży licencji do własności intelektualnej (wytworzonej gry). W związku ze sprzedażą licencji Grupa nie zobowiązuje się do przekazania klientowi innych dóbr i usług. Sprzedawane licencje stanowią zobowiązanie do wykonania świadczenia spełnianego w określonym momencie, tj. w momencie pobrania przez nabywcę licencji. Raporty sprzedażowe otrzymywane od wiodących platform sprzedażowych za pośrednictwem których realizowana jest sprzedaż Grupy, uwzględniają już ewentualne zwroty klientów (termin przekazania końcowego rozliczenia przez platformę uwzględnia czas nabywcy licencji na dokonanie zwrotu).

Grupa nie pobiera zaliczek od klientów w związku ze sprzedażą licencji.

Grupa działa jako zleceniodawca w myśl postanowień MSSF 15, ponieważ:

- a) Grupa ponosi główną odpowiedzialność za wypełnienie przyrzeczenia dostarczenia Licencji klientowi. Zazwyczaj obejmuje to odpowiedzialność za akceptowalność konkretnego dobra lub usługi,
- b) Grupa ponosi ryzyko przechowywania licencji, zanim zostaną przekazane klientowi,
- c) Grupa może swobodnie ustalać cenę licencji.

Platformy sprzedażowe z usług których korzysta Grupa, pełnią rolę pośrednika który udostępnia końcowemu klientowi możliwość fizycznego ściągnięcia gier wytworzonych przez Grupę oraz rozliczenia płatności przez Klienta.

Dotacje

Dotacje są ujawniane w sprawozdaniu finansowym, jeżeli istnieje wystarczająca pewność, że Grupa spełnia warunki związane z ich przyznaniem i będą otrzymane, w pasywach w pozycji Dotacje. Dotacje do środków trwałych i wartości niematerialnych są ujmowane w sprawozdaniu z całkowitych dochodów, jako pozostałe przychody w sposób systematyczny przez okres użytkowania składnika aktywów. Dotacje w pasywach dzielimy na długoterminowe i krótkoterminowe zgodnie z okresem w jakim odnoszone będą w pozostałe przychody.

Dotacje rozliczane są metodą przychodową, zgodnie z którą dotacja jest ujmowana systematycznie w zysku lub stracie na przestrzeni jednego lub większej ilości okresów, w których jednostka ujmuje w kosztach okresu odnośne koszty, które dotacje mają w zamierzeniu kompensować.

W okresie objętym historycznymi danymi finansowymi Spółka nie korzystała z dotacji.

Koszty

Grupa sporządza skonsolidowane sprawozdanie z całkowitych dochodów w układzie porównawczym.

Koszty ujmuje się w tym samym okresie w jakim są ujmowane przychody ze sprzedaży zgodnie z zasadą współmierności przychodów i kosztów, a dotyczy to w szczególności:

- prowizji z tytułu pośrednictwa sprzedaży gier komputerowych,
- prowizji należnych deweloperom, z tytułu udziału w zyskach ze sprzedaży gier komputerowych.

Koszty świadczeń pracowniczych

Pracownicy mają prawo do odpraw emerytalnych lub rentowych w momencie przechodzenia na emeryturę lub rentę. Odprawy te przysługują pracownikowi spełniającemu warunki uprawniające do renty z tytułu niezdolności do pracy lub emerytury, którego stosunek pracy ustał w związku z przejściem na rentę lub emeryturę, w wysokości jednomiesięcznego wynagrodzenia. Grupa nie zatrudniała pracowników na umowę o pracę w okresie objętym historycznymi danymi finansowymi, w związku z czym nie tworzyła rezerw na świadczenia pracownicze.

Aktywa (lub grupy aktywów do zbycia) przeznaczone do sprzedaży

Aktywa trwałe (lub grupy do zbycia) są klasyfikowane, jako przeznaczone do sprzedaży, jeśli ich wartość bilansowa zostanie odzyskana przede wszystkim w drodze transakcji sprzedaży, a sprzedaż uważana jest za wysoce prawdopodobną. Wyceniane są one w niższej z następujących dwóch kwot: ich wartości bilansowej i wartości godziwej pomniejszonej o koszty zbycia, jeżeli ich wartość bilansowa ma zostać odzyskana przede wszystkim w drodze transakcji sprzedaży, a nie poprzez ich dalsze wykorzystanie.

Zobowiązania i aktywa warunkowe

Przez zobowiązania warunkowe rozumie się:

- a) możliwy obowiązek, który powstaje na skutek zdarzeń przeszłych, którego istnienie zostanie potwierdzone dopiero w momencie wystąpienia lub niewystąpienia jednego lub większej ilości niepewnych przyszłych zdarzeń, które nie w pełni podlegają kontroli Spółki; lub

- b) obecny obowiązek, który powstaje na skutek zdarzeń przeszłych, ale nie jest ujmowany w sprawozdaniu finansowym, ponieważ:
- nie jest prawdopodobne, aby konieczne było wydatkowanie środków zawierających w sobie korzyści ekonomiczne w celu wypełnienia obowiązku; lub
 - kwoty obowiązku (zobowiązania) nie można wycenić wystarczająco wiarygodnie.

Przez aktywa warunkowe rozumie się możliwe składniki aktywów, które powstały na skutek zdarzeń przeszłych oraz których istnienie zostanie potwierdzone dopiero w momencie wystąpienia lub niewystąpienia jednego lub większej ilości niepewnych przyszłych zdarzeń, które nie w pełni podlegają kontroli Jednostki.

Istotne wartości oparte na profesjonalnym osądzie i szacunkach

Sporządzenie sprawozdania finansowego wymaga dokonania przez Zarząd Jednostki dominującej pewnych szacunków i założeń, które znajdują odzwierciedlenie w tym sprawozdaniu oraz w dodatkowych informacjach i objaśnieniach do tego sprawozdania.

Szacunki i osądy księgowe wynikają z dotychczasowych doświadczeń oraz innych czynników, w tym przewidywań odnośnie do przyszłych zdarzeń, które w danej sytuacji wydają się zasadne.

Jakkolwiek przyjęte założenia i szacunki opierają się na najlepszej wiedzy Zarządu na temat bieżących działań i zdarzeń, rzeczywiste wyniki mogą się różnić od przewidywanych. Szacunki i związane z nimi założenia podlegają weryfikacji. Zmiana szacunków księgowych jest ujęta w okresie, w którym dokonano zmiany szacunku lub w okresach bieżącym i przyszłych, jeżeli dokonana zmiana szacunku dotyczy zarówno okresu bieżącego, jak i okresów przyszłych.

Poniżej przedstawiono podstawowe osądy dokonane przez Zarząd Jednostki w procesie stosowania zasad rachunkowości jednostki i mające największy wpływ na wartości ujęte w sprawozdaniu finansowym.

Określenie waluty funkcjonalnej

Oceny takiej dokonał Zarząd Spółki dominującej w oparciu o analizę waluty, w której Grupa generuje przychody i ponosi koszty. Zgodnie z MSR 21.9 (...) Przy ustalaniu swojej waluty funkcjonalnej jednostka bierze pod uwagę następujące czynniki:

a) walutę:

- (i) która wywiera główny wpływ na ceny sprzedaży towarów i usług (często jest to waluta, w której wyrażane są i regulowane ceny sprzedaży jej towarów i usług); oraz
- (ii) kraju, w którym siły konkurencji i obowiązujące przepisy wywierają główny wpływ na ceny sprzedaży jej towarów i usług;

b) walutę, która wywiera główny wpływ na koszty robocizny i materiałów oraz na pozostałe koszty związane z dostarczaniem towarów lub świadczeniem usług (często jest to waluta, w której koszty te są wyrażane lub regulowane).

Przychody ze sprzedaży produktów Grupa generowane są przede wszystkim w USD oraz EUR. Jednakże ceny gier sprzedawanych przez Jednostkę nie są kształtowane przez siły konkurencji i regulacje występujące na terenie Stanów Zjednoczonych lub Europy. Wyrażenie cen sprzedaży w USD lub EUR wynika z faktu, że rynek gier komputerowych jest rynkiem globalnym, gdzie ceny przyjmują poziom światowy i są ustalane dla globalnego gracza. Oznacza to, że ceny sprzedaży gier Grupy są takie same dla graczy z Europy (w tym Polski), Azji czy Stanów Zjednoczonych.

Zdecydowana większość kosztów funkcjonowania Jednostki, w tym kosztów produkcji gier (głównie usługi obce w postaci wynagrodzeń deweloperów) ponoszona jest w złotych polskich.

Dodatkowo Zarząd Jednostki wziął pod uwagę, iż w ustaleniu waluty funkcjonalnej jednostki mogą być również pomocne następujące czynniki:

a) waluta, w której generowane są środki z działalności finansowej (tj. emisja instrumentów dłużnych i kapitałowych);

b) waluta, w której utrzymywane są zazwyczaj wpływy z działalności operacyjnej.

Grupa nie posiada żadnych kredytów, pożyczek ani wyemitowanych obligacji, natomiast wpływy pieniężne z emisji jej akcji wyrażone są w PLN. Jednostka utrzymuje środki pieniężne na rachunkach bankowych głównie w PLN.

Biorąc pod uwagę powyższe fakty i okoliczności Zarząd Jednostki dominującej ocenił, że walutą funkcjonalną Jednostki jest polski złoty. Walutą sprawozdawczą Spółki jest polski złoty.

Pozostałe zagadnienia

Oszacowania i założenia, które niosą ze sobą znaczące ryzyko konieczności wprowadzenia istotnej korekty wartości bilansowych aktywów i zobowiązań w trakcie kolejnego roku obrotowego, omówiono poniżej

Odpisy aktualizujące wartość należności

Zarząd Jednostki dominującej określa zagrożenie spłaty należności. Wartość należności aktualizuje się uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty poprzez dokonanie odpisu aktualizującego. Spółka dokonuje indywidualnej oceny ryzyka nieściągalności poszczególnych pozycji należności i na tej podstawie ustala wartość koniecznego odpisu dla należności.

Wartość netto możliwa do uzyskania

Szacunki wartości netto możliwej do uzyskania opierają się na najbardziej wiarygodnych dowodach, dostępnych w czasie sporządzania szacunków, co do przewidywanej kwoty możliwej do zrealizowania z tytułu sprzedaży zapasów. Szacunki te uwzględniają wahania cen oraz kosztów, odnoszące się bezpośrednio do zdarzeń mających miejsce po zakończeniu okresu w stopniu, w jakim zdarzenia te potwierdzają warunki istniejące na koniec okresu.

Połączenie jednostek

Grupa rozlicza każde połączenie jednostek stosując metodę przejęcia. W przypadku każdego połączenia jednostek jedna z łączących się jednostek jest identyfikowana jako jednostka przejmująca. Jednostka przejmująca ustala dzień przejęcia, którym jest dzień objęcia kontroli nad jednostką przejmowaną.

W dniu przejęcia jednostka przejmująca ujmuje, osobno od wartości firmy, możliwe do zidentyfikowania nabyte aktywa, przejęte zobowiązania oraz wszelkie niekontrolujące udziały w jednostce przejmowanej.

W dniu przejęcia jednostka przejmująca klasyfikuje lub wyznacza możliwe do zidentyfikowania nabyte aktywa i przejęte zobowiązania w sposób umożliwiający zastosowanie w terminie późniejszym innych MSSF. Jednostka przejmująca dokonuje takiej klasyfikacji lub wyznaczenia na podstawie postanowień umowy, warunków, zasad swojej działalności lub polityki rachunkowości oraz innych odnośnych warunków istniejących na dzień przejęcia.

Jednostka przejmująca wycenia możliwe do zidentyfikowania nabyte aktywa i przejęte zobowiązania według ich wartości godziwych na dzień przejęcia.

Jednostka przejmująca ujmuje wartość firmy na dzień przejęcia i wycenia w kwocie nadwyżki wartości a) nad wartością b):

a) sumy:

- (i) przekazanej zapłaty wycenianej zgodnie z MSSF 3 Połączenie jednostek, który generalnie wymaga wyceny według wartości godziwej na dzień przejęcia,
- (ii) kwoty wszelkich niekontrolujących udziałów w jednostce przejmowanej wycenionych zgodnie z MSSF 3 Połączenie jednostek oraz
- (iii) w przypadku połączenia jednostek realizowanego etapami, wartości godziwej na dzień przejęcia udziału w kapitale jednostki przejmowanej, należącego poprzednio do jednostki przejmującej.

b) kwota netto ustalonej na dzień przejęcia wartości możliwych do zidentyfikowania nabytych aktywów i przejętych zobowiązań wycenionych zgodnie z MSSF 3 Połączenie jednostek.

18.1.4. ZMIANA RAM RACHUNKOWOŚCI

Ostatnie historyczne informacje finansowe zbadane przez biegłego rewidenta, zawierające informacje porównawcze za poprzedni rok, zostały przedstawione i sporządzone w formie zgodnej z ramami standardów rachunkowości, jakie zostaną przyjęte w kolejnym opublikowanym rocznym sprawozdaniu finansowym Emitenta.

18.1.5. INFORMACJE FINANSOWE ZBADANE PRZEZ BIEGŁEGO REWIDENTA

Zarząd Spółki oświadcza, iż Historyczne Informacje Finansowe zostały sporządzone wedle najlepszej wiedzy, według stanu na dzień 31.12.2021 r., 31.12.2020 r., 31.12.2019 r., zgodnie z obowiązującymi Spółkę zasadami rachunkowości dla sprawozdań sporządzanych za okres rozpoczynający się 01.01.2021 r.

Pierwsze skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy, sporządzone zgodnie z MSSF UE, obejmowało okres od 01.01.2021 r. do 31.12.2021 r.

Historyczne informacje finansowe odzwierciedlają sytuację majątkową i finansową oraz wynik finansowy Grupy w sposób prawdziwy, rzetelny i jasny.

Niniejsze Historyczne Informacje Finansowe zostały przygotowane zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej, które zostały zatwierdzone przez Unię Europejską na dzień ich sporządzenia oraz zgodnie z wymogami Rozporządzenia Delegowanego Komisji (UE) 2019/980 z dnia 14.03.2019 r. uzupełniającego rozporządzenie Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) 2017/1129 w odniesieniu do formatu, treści, weryfikacji i zatwierdzania prospektu, który ma być publikowany w związku z ofertą publiczną papierów wartościowych lub dopuszczeniem ich do obrotu na rynku regulowanym, i uchylające rozporządzenie Komisji (WE) nr 809/2004.

Historyczne Informacje Finansowe obejmują okresy od 01.01.2021 r. do 31.12.2021 r., od 01.01.2020 r. do 31.12.2020 r., od 01.01.2019 r. do 31.12.2019 r.

Niezależny biegły rewident 4Audyt Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością – podmiot uprawniony do badania sprawozdań finansowych wpisany na listę podmiotów uprawnionych prowadzoną przez PIBR pod numerem ewidencyjnym 3363, przeprowadził badanie Historycznych Informacji Finansowych w zakresie danych za lata obrotowe 2019-2021 oraz wydał sprawozdanie zawierające opinię bez zastrzeżeń.

Dane finansowe za okres od 01.01.2022 r. do 31.03.2022 r. oraz za okres od 01.01.2021 r. do 31.03.2020 r. roku nie zostały poddane badaniu ani przeglądowi.

18.1.6. SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE

Historyczne sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej SimFabric S.A. sporządzone zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej zatwierdzonymi przez Unię Europejską sporządzone na dzień 31.12.2021 r., na dzień 31.12.2020 r. oraz na dzień 31.12.2019 r., zamieszczone w rozdziale 18.1.1. jest skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym.

18.1.7. DATA INFORMACJI FINANSOWYCH

Ostatnie informacje finansowe zbadane przez biegłego rewidenta przedstawiono na dzień 31.12.2021 r.

18.2. ŚRÓDROCZNE I INNE INFORMACJE FINANSOWE

18.2.1. PUBLIKACJA PRZEZ EMITENTA KWARTALNYCH LUB PÓŁROCZNYCH INFORMACJI FINANSOWYCH PO DACIE OSTATNICH SPRAWOZDAŃ FINANSOWYCH ZBADANYCH PRZEZ BIEGŁEGO REWIDENTA

Emitent prezentuje dane finansowe za okres od 01.01.2022 r. do 31.03.2022 r. wraz danymi porównywalnymi za okres od 01.01.2021 r. do 31.03.2021 r., które nie zostały zbadane przez biegłego rewidenta ani nie zostały poddane przeglądowi.

SKONSOLIDOWANY RAPORT OKRESOWY ZA I KWARTAŁ 2022 R.

Warszawa, dnia 29 czerwca 2022 r.

1. PISMO PRZEWODNIE PREZESA ZARZĄDU SPÓŁKI DOMINUJĄCEJ

Szanowni Akcjonariusze,

w imieniu spółki SimFabric S.A. oraz całej Grupy Kapitałowej mam przyjemność przedstawić Państwu raport okresowy podsumowujący podjęte przez nas działania w I kw. 2022 r.

Pierwszą rzeczą, o której chcielibyśmy wspomnieć, i która naszym zdaniem będzie nas wyróżniać spośród innych spółek gamingowych jest rozbudowa strategii rozwoju Grupy. Do istniejących pięciu filarów dodaliśmy kolejny, a mianowicie tworzenia gier w modelu Play to Earn w oparciu o technologię blockchain, cyfrową walutę oraz NFT. W ramach tego filaru między innymi wprowadzimy nową cyfrową walutę SIMcoin, z której będzie można korzystać w naszych grach i usługach. Na stworzenie pierwszej gry w oparciu o model "Play to Earn" oraz technologię blockchain otrzymaliśmy finansowanie od szwajcarskiej Fundacji DFINITY. Pierwszy grant wynosi 25 tys. USD, ale do projektu chcemy zaangażować również nasze spółki zależne. Dzięki czemu łączna kwota, jaką możemy pozyskać od Fundacji może wynieść 375 tys. USD. W swoich projektach zamierzamy wykorzystać technologię blockchain Internet Computer, cyfrową walutę ICP, wdrożenie modelu "Play to Earn" oraz dystrybucję tokenów NFT do dalszej odsprzedaży.

Kontynuując temat współpracy ze spółkami zależnymi, to razem z VRFabric S.A. zakończyliśmy pracę nad przeportowaniem i wydaniem gry Train Mechanic Simulator VR na urządzenia wirtualnej rzeczywistości HTC Vive. Gra dostępna jest też na rynku chińskim. W planach jest jej wydanie na urządzenia wirtualnej rzeczywistości Oculus Rift, Meta Oculus 2, a także w PlayStation VR oraz PlayStation VR 2.

VRFabric S.A. rozpoczęło również prace nad przeportowaniem na urządzenia wirtualnej rzeczywistości gry Gardenia. Jest to produkcja własna SimFabric dostępna w wersji komputerowej. Po przeportowaniu pojawi się na największych platformach sprzedażowych, tj.: Steam, VIVEPORT, Oculus oraz PlayStation Store VR.

W I kw. przeprowadziliśmy też dwie udane emisje akcji w MobileFabric S.A. i VRFabric S.A. Łącznie obie spółki pozyskały finansowanie w wysokości przekraczającej 5 mln zł. W planach mamy, aby tę sumę przeznaczyć na rozwój zespołów w obu spółkach, inwestycje w nowe projekty i pozyskiwanie kolejnych umów wydawniczych oraz rozwój technologiczny samych spółek.

SimFabric S.A. we współpracy z VRFabric S.A. zaplanowało udział w czerwcowym festiwalu gier Next Fest w sklepie Steam. W trakcie tego festiwalu zostaną zaprezentowane szerokiemu gronu graczy wersje demo gier: Gardenia VR, My Demon Wife oraz ElectriX.

To tylko skrót podejmowanych przez nas działań. Zachęcam do zapoznania się z całą treścią raportu, a także odwiedzenia naszej korporacyjnej strony internetowej www.simfabric.com oraz profilu na facebook'u, na którym zamieszczamy najświeższe informacje dotyczące naszej działalności.

Z poważaniem,
Julia Leszczyńska
Prezes Zarządu
SimFabric S.A.

2. PODSTAWOWE INFORMACJE

SimFabric S.A.

Emitent powstał na skutek przekształcenia spółki SimFabric sp. z o.o. w spółkę SimFabric S.A., które dokonane zostało na podstawie uchwały nr 3 Nadzwyczajnego Zgromadzenia Wspólników spółki SimFabric sp. z o.o. z dnia 4 stycznia 2019 r. w sprawie przekształcenia spółki z ograniczoną odpowiedzialnością w spółkę akcyjną (Repertorium A nr 27/2019).

Rejestracja przekształcenia spółki SimFabric S.A. miała miejsce na mocy postanowienia wydanego w dniu 31 stycznia 2019 r. przez Sąd Rejonowy dla m. st. Warszawy w Warszawie, XIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego. Emitent został wpisany do rejestru przedsiębiorców KRS pod numerem KRS 0000769437.

Czas trwania Spółki jest nieograniczony. Spółka działa na podstawie Statutu Spółki oraz przepisów Kodeksu spółek handlowych (Dz. U. z 2019 r., poz. 505).

Podstawowe dane o Emitencie

Firma:	SimFabric S.A.
Forma prawna:	Spółka Akcyjna
Siedziba:	Warszawa
Adres:	ul. Królowej Marysieńki 5B, 02-954 Warszawa
Telefon:	+48 519 486 720
Adres poczty elektronicznej:	contact@simfabric.com
Adres strony internetowej:	www.simfabric.com
NIP:	9512422921
REGON:	365901996
KRS:	0000769437
Sąd rejestrowy:	Sąd Rejonowy dla m. st. Warszawy w Warszawie, XIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego

Źródło: Emitent

Na dzień 31 marca 2022 roku oraz na dzień zatwierdzenia niniejszego raportu skład organów zarządczych i nadzorujących w Spółce był następujący:

Zarząd:

Julia Leszczyńska - Prezes Zarządu.

Rada Nadzorcza:

Emil Leszczyński - Przewodniczący Rady Nadzorczej,
 Piotr Leszczyński - Członek Rady Nadzorczej,
 Grzegorz Siczek - Członek Rady Nadzorczej,
 Marcin Woszczak - Członek Rady Nadzorczej,
 Kamila Woszczak - Członek Rady Nadzorczej.

Blind Warrior sp. z o.o.

W dniu 16 grudnia 2019 r. zawiązana została spółka Blind Warrior sp. z o.o. jako spółka celowa do realizacji projektu SAR pn.: *Platforma rozszerzonej rzeczywistości z elementami sztucznej inteligencji*. Kapitał zakładowy spółki wynosi 5.050,00 zł i dzieli się na 101 udziałów, o wartości nominalnej 50,00 zł każdy. Emitent objął 31 udziałów stanowiących 30,69% udziału w kapitale zakładowym i tyle samo w głosach na Zgromadzeniu

Wspólników. Założycielami spółki są: Emitent, Pan Emil Leszczyński, Pan Marcin Koc jako pomysłodawcy projektu oraz ASI RDS FUND sp. z o.o. sp.k. Prezesem Zarządu spółki został Pan Emil Leszczyński (Przewodniczącego Rady Nadzorczej Emitenta).

W dniu 23 grudnia 2019 r. NZW spółki uchwałą nr 2 podwyższyło kapitał zakładowy do kwoty 6.250,00 zł, tj. o kwotę 1.200,00 zł. Udziały w podwyższonym kapitale zakładowym zostały objęte przez ASI RDS Fund sp. z o.o. sp. k., która objęła 24 udziały i pokryła je wkładem pieniężnym w wysokości 216.050,00 zł. Emitent posiada 31 udziałów w Blind Warrior sp. z o.o., które po podwyższeniu kapitału zakładowego stanowiąc będą 24,80% podwyższonego kapitału zakładowego i 24,80% ogólnej liczby głosów na Zgromadzeniu Wspólników.

Podstawowe dane o spółce zależnej

Firma:	Blind Warrior sp. z o.o.
Forma prawna:	Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością
Siedziba:	Warszawa
Adres:	ul. Królowej Marysieńki 5B, 02-954 Warszawa
NIP:	9512495699
REGON:	385145668
KRS:	0000820010
Udział Emitenta w kapitale zakładowym:	30,69%
Udział Emitenta w ogólnej liczbie głosów:	30,69%

Źródło: Emitent

MobileFabric S.A.

W dniu 26 maja 2020 r. Emitent wraz z Panem Emilem Leszczyńskim, zawiązał spółkę zależną MobileFabric S.A. z siedzibą w Warszawie. W dniu 5 czerwca 2020 r. MobileFabric S.A. została zarejestrowana przez Sąd Rejonowy dla m. st. Warszawy w Warszawie, XIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego.

Kapitał zakładowy MobileFabric S.A.

Seria	Liczba akcji (szt.)	Udział w kapitale zakładowym (%)	Liczba głosów	Udział w ogólnej liczbie głosów (%)
A	1.000.000	72,94%	1.000.000	72,94%
B	100.000	7,29%	100.000	7,29%
C	210.000	15,32%	210.000	15,32%
D	61.000	4,45%	61.000	4,45%
Razem	1.371.000	100,00%	1.371.000	100,00%

W dniu 4 lutego 2022 r. Zarząd MobileFabric S.A., podjął uchwałę o podwyższeniu kapitału zakładowego do kwoty 137.100,00, tj. o kwotę 6.100,00 zł. Podwyższenie kapitału zakładowego Spółki zależnej nastąpiło w wyniku emisji 61.000 akcji na okaziciela serii D o wartości nominalnej 0,10 zł każda. W dniu 13 kwietnia 2022 r. Sąd Rejonowy dla M. St. Warszawy w Warszawie, XIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego zarejestrował podwyższenie kapitału zakładowego. spółki MobileFabric S.A.

Na dzień sporządzenia niniejszego raportu kapitał zakładowy MobileFabric S.A. wynosi 137.100,00 zł i dzieli się na 1.371.000 akcji o wartości nominalnej 0,10 zł każda. Udział Emitenta w kapitale zakładowym oraz głosach na walnym zgromadzeniu Spółki zależnej wynosi 59,08%.

MobileFabric S.A. została powołana do realizacji czwartego filaru strategii zrównoważonego rozwoju Emitenta i będzie koncentrowała się na wykonywaniu symulatorów, gier i produkcji własnych na urządzenia mobilne z systemami Android i IOS, a także będzie portowała gry z portfolio SimFabric S.A. na urządzenia mobilne.

Spółka MobileFabric S.A. podpisała porozumienie o współpracy z PlayWay S.A., która zobowiązała się użyczyć zarówno infrastrukturę wydawniczą na urządzenia mobilne grupy PlayWay, a także zgodziła się użyczyć tytuły z portfolio grupy PlayWay do portowania i wydawania na urządzenia mobilne.

Podstawowe dane o spółce zależnej

Firma:	MobileFabric S.A.
Forma prawna:	Spółka akcyjna
Siedziba:	Warszawa
Adres:	ul. Królowej Marysieńki 5B, 02-954 Warszawa
NIP:	9512502560
REGON:	386233788
KRS:	0000844665
Prezes Zarządu:	Julia Leszczyńska
Udział Emitenta w kapitale zakładowym:	59,08%
Udział Emitenta w ogólnej liczbie głosów:	59,08%

Źródło: Emitent

VRFabric S.A.

W dniu 7 sierpnia 2020 r. Spółka wraz z Panem Emilem Leszczyńskim oraz dwoma podmiotami prawnymi zawiązała spółkę akcyjną pod firmą VRFabric S.A. z siedzibą w Warszawie. W dniu 20 sierpnia 2020 r. VRFabric S.A. została zarejestrowana przez Sąd Rejonowy dla m. st. Warszawy w Warszawie, XIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego.

Kapitał zakładowy VRFabric S.A.

Seria	Liczba akcji (szt.)	Udział w kapitale zakładowym (%)	Liczba głosów	Udział w ogólnej liczbie głosów (%)
A	1.000.000	78,80%	1.000.000	78,80%
B	203.000	16,00%	203.000	16,00%
C	66.000	5,20%	66.000	5,20%
Razem	1.269.000	100,00%	1.269.000	100,00%

W dniu 4 lutego 2022 r. Zarząd VRFabric S.A. podjął uchwałę o podwyższeniu kapitału zakładowego do kwoty 126.900,00 zł, tj. o kwotę 6.600,00 zł. Podwyższenie kapitału zakładowego nastąpiło w wyniku emisji 66.000 akcji na okaziciela serii C o wartości nominalnej 0,10 zł każda. W dniu 13 kwietnia 2022 r. Sąd Rejonowy dla M. St. Warszawy w Warszawie, XIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego zarejestrował podwyższenie kapitału zakładowego spółki VRFabric S.A.

Na dzień sporządzenia niniejszego raportu kapitał zakładowy VRFabric S.A. wynosi 126.900,00 zł i dzieli się na 1.269.000 akcji o wartości nominalnej 0,10 zł każda. Udział Emitenta w kapitale zakładowym oraz głosach na walnym zgromadzeniu Spółki zależnej wynosi 48,86%.

VRFabric została powołana do realizacji nowego, piątego filaru strategii zrównoważonego rozwoju Emitenta i będzie koncentrowała się na wykonywaniu symulatorów, gier i produkcji własnych na gogle wirtualnej rzeczywistości, a także będzie portowała gry z portfolio SimFabric S.A. oraz innych studiów zewnętrznych na urządzenia VR.

Podstawowe dane o spółce zależnej

Firma:	VRFabric S.A.
Forma prawna:	Spółka akcyjna
Siedziba:	Warszawa
Adres:	ul. Królowej Marysieńki 5B, 02-954 Warszawa
NIP:	9512506026
REGON:	386817087

KRS:	0000855316
Prezes Zarządu:	Julia Leszczyńska
Udział Emitenta w kapitale zakładowym:	48,86%
Udział Emitenta w ogólnej liczbie głosów:	48,86%

Źródło: Emitent

GR Games S.A.

W dniu 10 marca 2021 r. Spółka wraz z osobami fizycznymi, Panem Maximillionem Cooperem oraz Panem Emilem Leszczyńskim zawiązała spółkę akcyjną pod firmą GR Games S.A. z siedzibą w Warszawie. W dniu 29 marca 2021 r. GR Games S.A. została zarejestrowana przez Sąd Rejonowy dla m. st. Warszawy w Warszawie, XIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego.

Kapitał zakładowy GR Games S.A.

Seria	Liczba akcji (szt.)	Udział w kapitale zakładowym (%)	Liczba głosów	Udział w ogólnej liczbie głosów (%)
A	1.000.000	76,05%	1.000.000	76,05%
B	315.000	23,95%	315.000	23,95%
Razem	1.315.000	100,00%	1.315.000	100,00%

W dniu 14 kwietnia 2021 r. Zarząd GR Games S.A. podjął uchwałę o podwyższeniu kapitału zakładowego do kwoty 131.500,00 zł, tj. o kwotę 31.500,00 zł. Podwyższenie kapitału zakładowego nastąpiło w wyniku emisji 315.000 akcji na okaziciela serii B o wartości nominalnej 0,10 zł każda. W dniu 21 kwietnia 2022 r. Sąd Rejonowy dla M. St. Warszawy w Warszawie, XIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego zarejestrował podwyższenie kapitału zakładowego spółki GR Games S.A.

Na dzień sporządzenia niniejszego raportu kapitał zakładowy GR Games S.A. wynosi 131.500,00 zł i dzieli się na 1.315.000 akcji o wartości nominalnej 0,10 zł każda. Udział Emitenta w kapitale zakładowym oraz głosach na walnym zgromadzeniu Spółki zależnej wynosi 14,45%.

GR Games S.A. została powołana do tworzenia serii gier wyścigowych, rajdowych i samochodowych w oparciu o markę Gumball 3000, do której licencję na zasadach wyłączności na 10 lat udzielił GR Games, Maximillion Cooper.

Podstawowe dane o spółce zależnej

Firma:	GR Games S.A.
Forma prawna:	Spółka akcyjna
Siedziba:	Warszawa
Adres:	ul. Królowej Marysieńki 5B, 02-954 Warszawa
NIP:	9512516846
REGON:	388536702,
KRS:	0000891298
Prezes Zarządu:	Julia Leszczyńska
Udział Emitenta w kapitale zakładowym:	14,45%
Udział Emitenta w ogólnej liczbie głosów:	14,45%

Źródło: Emitent

3. KWARTALNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE GRUPY KAPITAŁOWEJ

Wybrane skonsolidowane dane finansowe

Wyszczególnienie	Za okres od 01.01.2022 r. do 31.03.2022 r. (w tys. PLN)	Za okres od 01.01.2021 r. do 31.03.2021 r. (w tys. PLN)	Za okres od 01.01.2022 r. do 31.03.2022 r. (w tys. EUR)	Za okres od 01.01.2021 r. do 31.03.2021 r. (w tys. EUR)
Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	2 468	2 093	531	458
Zysk (strata) z działalności operacyjnej	1 423	957	306	209
EBITDA	1 737	1 212	374	265
Zysk (strata) brutto przed opodatkowaniem	1 413	987	304	216
Zysk (strata) netto	1 399	876	301	192
przypadający na jednostkę dominującą	1 599	901	344	197
przypadający na udziały niedające kontroli	(199)	(25)	(43)	(6)
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	(184)	(694)	(40)	(152)
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	(6 894)	(492)	(1 483)	(108)
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	4 695	3 981	1 010	871
Przepływy pieniężne netto – razem	(2 382)	2 795	(513)	611
Liczba akcji	6 250 000	6 250 000	6 250 000	6 250 000
Zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w zł/EUR)	0,22	0,14	0,05	0,03
Wartość księgowa na jedną akcję (w zł /EUR)	3,92	2,95	0,84	0,64
Aktywa / Pasywa razem	26 882	16 697	5 778	3 630
Aktywa trwałe	8 308	2 919	1 786	635
Aktywa obrotowe	18 574	13 779	3 992	2 995
Kapitał własny przypadający akcjonariuszom emitenta	17 642	11 951	3 792	2 598
Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	2 358	1 435	507	312
Zobowiązania długoterminowe	907	44	195	10
Zobowiązania krótkoterminowe	1 452	1391	312	302

Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe z całkowitych dochodów

Wyszczególnienie	Za okres od 01.01.2022 r. do 31.03.2022 r. (w tys. zł)	Za okres od 01.01.2021 r. do 31.03.2021 r. (w tys. zł)
<i>Działalność kontynuowana</i>		
Przychody	2 469	2 093
Przychody netto ze sprzedaży produktów	2 468	2 093
Przychody pozostałe	1	0
Koszty działalności operacyjnej	1 046	1 136
Amortyzacja	315	255
Zużycie materiałów i energii	-	138
Usługi obce	660	590
Wynagrodzenia i świadczenia pracownicze	57	144
Pozostałe koszty według rodzaju	5	8
Pozostałe koszty operacyjne	10	0
Zysk (strata) z działalności operacyjnej	1 423	957
Przychody finansowe	58	32
Koszty finansowe	67	2
Zysk (strata) przed opodatkowaniem	1 413	987
Podatek dochodowy	14	111
Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej	1 399	876
<i>Działalność zaniechana</i>		
Zysk (strata) netto z działalności zaniechanej	-	-
Zysk (strata) netto	1 399	876
przypisany jednostce dominującej	1 599	901
przypisany udziałom niedającym kontroli	(199)	(25)
Inne całkowite dochody	-	-
Całkowite dochody ogółem	1 399	876
Całkowite dochody ogółem, przypadające na:	1 399	876
Jednostkę dominującą	1 599	901
Udziały niedające kontroli	(199)	(25)
Zysk (strata) na jedną akcję		
Zwykły za okres obrotowy	0,22	0,14
Rozwodniony za okres obrotowy	0,22	0,14

Źródło: Emitent

Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej

Wyszczególnienie	Na dzień 31.03.2022 (w tys. zł)	Na dzień 31.12.2021 (w tys. zł)	Na dzień 31.03.2021 (w tys. zł)
AKTYWA TRWAŁE	8 308	4 053	2 919
Wartości niematerialne	5 511	3 676	2 567
Rzeczowe aktywa trwałe	109	101	50
Aktywa finansowe	2 676	276	297
Aktywa z tytułu podatku odroczonego	13	0	5

Prospekt

AKTYWA OBROTOWE	18 574	17 015	13 779
Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe	7 270	5 641	1 849
Należność z tytułu podatku dochodowego	165	192	410
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	7 706	10 088	11 012
Inne krótkoterminowe aktywa finansowe	3 433	1 093	508
SUMA: Aktywa obrotowe inne niż aktywa zakwalifikowane jako przeznaczone do sprzedaży	18 574	17 015	13 779
AKTYWA RAZEM	26 882	21 068	16 697

Źródło: Emitent

Wyszczególnienie	Na dzień 31.03.2022 (w tys. zł)	Na dzień 31.12.2021 (w tys. zł)	Na dzień 31.03.2021 (w tys. zł)
Razem kapitał własny	24 524	18 411	15 262
Kapitały przypadające akcjonariuszom jednostki dominującej	17 642	13 369	11 951
Kapitał akcyjny	625	625	625
Nadwyżka ceny emisyjnej powyżej wartości nominalnej udziałów	1 090	1 090	1 090
Pozostałe kapitały rezerwowe	3 111	437	
Zyski zatrzymane	12 816	11 217	10 235
- w tym zysk (strata) netto	1 599	3 250	901
Kapitał przypadający udziałom niedającym kontroli	6 882	5 042	3 311
Zobowiązanie długoterminowe	907	907	44
Rezerwa z tytułu podatku odroczonego	51	51	44
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe	856	856	
Zobowiązania krótkoterminowe	1 452	1 750	1 391
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe	1 452	1 723	1 388
Zobowiązania z tytułu podatku dochodowego	-	27	
Pożyczki zaciągnięte	0	0	3
SUMA: Zobowiązania krótkoterminowe inne niż związane z aktywami przeznaczonymi do sprzedaży	1 452	1 750	1 391
Pasywa razem	26 882	21 068	16 697
Razem kapitał własny	24 524	18 411	15 262

Źródło: Emitent

Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym (w tys. zł)

Wyszczególnienie	Kapitał zakładowy	Kapitał zapasowy	Kapitał wynikający ze zmian proporcji udziałów niebędących kontrolą	Zyski zatrzymane	Kapitał przypadający akcjonariuszom jednostki dominującej	Kapitał przypadający udziałom niebędącym kontrolą	Kapitał własny razem
Stan na 1 stycznia 2022 roku	625	1 090	11 217	437	13 369	5 042	18 411
Korekta błędów lat poprzednich					-		
Stan na 1 stycznia 2022 roku po korektach błędów lat poprzednich	625	1 090	11 217	437	13 369	5 042	18 411
Całkowite dochody:	-	-	1 599	-	1 599	(199)	1 399
Zysk/strata netto roku obrotowego			1 599	-	1 599	(199)	1 399
Inne całkowite dochody					-		
Emisja akcji				-	-		-
Wypłata dywidendy				-	-		-
Podwyższenie kapitału w spółkach zależnych				2 674	2 674	2 040	4 714
Utrata kontroli w jednostkach zależnych				-	-		-
Zwiększenie (zmniejszenie) wartości kapitału własnego	-	-	1 599	2 674	4 273	1 840	6 113
Stan na 31 marca 2022 roku	625	1 090	12 816	3 111	17 642	6 882	24 524

Źródło: Emitent

Wyszczególnienie	Kapitał zakładowy	Kapitał zapasowy	Kapitał wynikający ze zmian proporcji udziałów niebędących kontrolą	Zyski zatrzymane	Kapitał przypadający akcjonariuszom jednostki dominującej	Kapitał przypadający udziałom niebędącym kontrolą	Kapitał własny razem
Stan na 1 stycznia 2022 roku	625	1 090	5 546	4 768	12 030	2 278	14 308
Korekta błędów lat poprzednich					-		
Stan na 1 stycznia 2022 roku po korektach błędów lat poprzednich	625	1 090	5 546	4 768	12 030	2 278	14 308
Całkowite dochody:	-	-	901	-	901	(25)	876
Zysk/strata netto roku obrotowego			901	-	901	(25)	876
Inne całkowite dochody					-		
Emisja akcji				-	-		-
Wypłata dywidendy				-	-		-
Podwyższenie kapitału w spółkach zależnych			3 788	(4 768)	(980)	1 059	78
Utrata kontroli w jednostkach zależnych				-	-		-
Zwiększenie (zmniejszenie) wartości kapitału własnego	-	-	4 689	(4 768)	(79)	1 033	954
Stan na 31 marca 2022 roku	625	1 090	10 235	-	11 951	3 311	15 262

Źródło: Emitent

Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie z przepływów pieniężnych

Wyszczególnienie	Za okres od 01.01.2022 r. do 31.03.2022 r. (w tys. zł)	Za okres od 01.01.2021 r. do 31.03.2021 r. (w tys. zł)
PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ		
Zysk (strata) przed opodatkowaniem	1 413	987
Korekty	(1 597)	(1 498)
Amortyzacja	315	255
Przychody z tytułu odsetek	(20)	(9)
Zmiana stanu należności	(1 431)	(88)
Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	(527)	(1 656)
Inne korekty	67	
Środki pieniężne wygenerowane na działalności operacyjnej	(184)	(511)
Podatek dochodowy zapłacony		(183)
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	(184)	(694)
PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI INWESTYCYJNEJ		
Spłata pożyczek udzielonych pozostałym jednostkom	14	46
Nabycie rzeczowych aktywów trwałych i wartości niematerialnych	(2 126)	(363)
Nabycie udziałów w pozostałych jednostkach	(2 381)	
Udzielenie pożyczek jednostkom powiązanym		(175)
Udzielenie pożyczek pozostałym jednostkom	(2 400)	
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	(6 894)	(492)
PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI FINANSOWEJ		
Wpływy netto z podwyższenia kapitału	4 695	3 978
Kredyty bankowe i pożyczki zaciągnięte	8	3
Spłata kredytów bankowych i pożyczek zaciągniętych	(8)	
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	4 695	3 981
PRZEPŁYWY PIENIĘŻNE NETTO RAZEM	(2 382)	2 795
BILANSOWA ZMIANA STANU ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH, W TYM	(2 382)	2 795

- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych		
ŚRODKI PIENIĘŻNE NA POCZĄTEK OKRESU	10 088	8 217
ŚRODKI PIENIĘŻNE NA KONIEC OKRESU, W TYM	7 706	11 012
- o ograniczonej możliwości dysponowania	-	-

Źródło: Emitent

4. KWARTALNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE EMITENTA

Skrócone śródroczne jednostkowe sprawozdanie finansowe z całkowitych dochodów

Wyszczególnienie	Za okres od 01.01.2022 r. do 31.03.2022 r. (w tys. zł)	Za okres od 01.01.2021 r. do 31.03.2021 r. (w tys. zł)
<i>Działalność kontynuowana</i>		
Przychody	2 268	2 111
Przychody netto ze sprzedaży produktów	2 267	2 111
Przychody pozostałe	1	0
Koszty działalności operacyjnej	538	1 077
Zmiana stanu produktów		
Amortyzacja	276	253
Zużycie materiałów i energii	-	136
Usługi obce	223	539
Wynagrodzenia i świadczenia pracownicze	28	144
Pozostałe koszty według rodzaju	4	4
Pozostałe koszty operacyjne	8	0
Zysk (strata) z działalności operacyjnej	1 730	1 034
Przychody finansowe	44	29
Koszty finansowe	0	1
Zysk (strata) przed opodatkowaniem	1 773	1 062
Podatek dochodowy	27	111
Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej	1 747	951
<i>Działalność zaniechana</i>		
Zysk (strata) netto z działalności zaniechanej		-
Zysk (strata) netto	1 747	951
Inne całkowite dochody		-
Całkowite dochody ogółem	1 747	951
Zysk (strata) netto na jedną akcję (zł)		
Zwykły za okres obrotowy	0,28	0,15
Rozwodniony za okres obrotowy	0,28	0,15

Źródło: Emitent

Skrócone śródroczne jednostkowe sprawozdanie z sytuacji finansowej

Wyszczególnienie	Na dzień 31.03.2022 (w tys. zł)	Na dzień 31.12.2021 (w tys. zł)	Na dzień 31.03.2021 (w tys. zł)
Aktywa trwałe	3 602	2 157	2 361
Aktywa niematerialne	3 420	1 974	2 180
Rzeczowe aktywa trwałe	18	20	13
Inwestycje w podmiotach powiązanych	164	164	164
Aktywa z tytułu podatku odroczonego	-	0	5
Aktywa obrotowe	8 164	8 241	6 778
Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe	7 036	5 471	1 781
Należność z tytułu podatku dochodowego	165	192	410
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	602	2 225	4 254
Inne krótkoterminowe aktywa finansowe	360	353	333
SUMA: Aktywa obrotowe inne niż aktywa zakwalifikowane jako przeznaczone do sprzedaży	8 164	8 241	6 778
Aktywa razem	11 766	10 399	9 139

Źródło: Emitent

Wyszczególnienie	Na dzień 31.03.2022 (w tys. zł)	Na dzień 31.12.2021 (w tys. zł)	Na dzień 31.03.2021 (w tys. zł)
Kapitał własny	10 554	8 807	7 973
Kapitał akcyjny	625	625	625
Nadwyżka ceny emisyjnej powyżej wartości nominalnej udziałów	1 090	1 090	1 090
Zyski zatrzymane	8 838	7 092	6 258
- w tym zysk (strata) netto	1 747	3 284	951
Zobowiązanie długoterminowe	51	51	36
Rezerwa z tytułu podatku odroczonego	51	51	36
Zobowiązania krótkoterminowe	1 162	1 540	1 130
Pożyczki otrzymane	-	-	-
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe	1 162	1 540	1 130
Zobowiązania z tytułu podatku dochodowego	-	-	-
SUMA: Zobowiązania krótkoterminowe inne niż związane z aktywami przeznaczonymi do sprzedaży	1 162	1 540	1 130
Pasywa razem	11 766	10 399	9 139

Źródło: Emitent

Skrócone śródroczne jednostkowe sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym (w tys. zł)

Wyszczególnienie	Kapitał zakładowy	Kapitał zapasowy	Zyski zatrzymane	Kapitał własny razem
Stan na 1 stycznia 2021 roku	625	1 090	7 092	7 023
Korekta błędów lat poprzednich				
Stan na 1 stycznia 2021 roku po korektach błędów lat poprzednich	625	1 090	7 092	8 807
Całkowite dochody:	-	-	1 747	1 747
Zysk/strata netto roku obrotowego			1 747	1 747
Inne całkowite dochody				-
Emisja akcji				-
Wypłata dywidendy				-
Podwyższenie kapitału w spółkach zależnych				-
Utrata kontroli w jednostkach zależnych				-
Zwiększenie (zmniejszenie) wartości kapitału własnego	-	-	1 747	1 747
Stan na 31 grudnia 2021 roku	625	1 090	8 838	10 554

Źródło: Emitent

Wyszczególnienie	Kapitał zakładowy	Kapitał zapasowy	Zyski zatrzymane	Kapitał własny razem
Stan na 1 stycznia 2021 roku	625	1 090	5 307	7 023
Korekta błędów lat poprzednich				
Stan na 1 stycznia 2021 roku po korektach błędów lat poprzednich	625	1 090	5 307	7 023
Całkowite dochody:	-	-	951	951
Zysk/strata netto roku obrotowego			951	951
Inne całkowite dochody				-
Emisja akcji				-
Wypłata dywidendy				-
Podwyższenie kapitału w spółkach zależnych				-
Utrata kontroli w jednostkach zależnych				-
Zwiększenie (zmniejszenie) wartości kapitału własnego	-	-	951	951
Stan na 31 marca 2021 roku	625	1 090	6 258	7 973

Źródło: Emitent

Skrócone śródroczne jednostkowe sprawozdanie z przepływów pieniężnych

Wyszczególnienie	Za okres od 01.01.2022 r. do 31.03.2022 r. (w tys. zł)	Za okres od 01.01.2021 r. do 31.03.2021 r. (w tys. zł)
PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ		
Zysk (strata) przed opodatkowaniem	1 773	1 062
Korekty	(1 675)	(1 513)
Amortyzacja	276	253
Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	(7)	(7)
Zmiana stanu należności	(1 565)	(91)
Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	(378)	(1 667)
Środki pieniężne wygenerowane na działalności operacyjnej	98	(451)
Podatek dochodowy zapłacony	-	(183)
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	98	(633)
PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI INWESTYCYJNEJ		
Nabycie rzeczowych aktywów trwałych i wartości niematerialnych	(1 721)	(80)
Nabycie udziałów w jednostkach powiązanych		(19)
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	(1 721)	(99)
PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI FINANSOWEJ		
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	-	-
PRZEPŁYWY PIENIĘŻNE NETTO RAZEM	(1 622)	(732)
BILANSOWA ZMIANA STANU ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH, W TYM	(1 622)	(732)
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	-	-
ŚRODKI PIENIĘŻNE NA POCZĄTEK OKRESU	2 225	4 987
ŚRODKI PIENIĘŻNE NA KONIEC OKRESU, W TYM	602	4 254
- o ograniczonej możliwości dysponowania	-	-

Źródło: Emitent

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

Przyjęte zasady rachunkowości

Niniejsze skrócone śródroczne jednostkowe sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej („MSSF”) oraz MSSF zatwierdzonymi przez Unię Europejską („UE”), w tym przede wszystkim mających zastosowanie do sprawozdawczości śródrocznej (MSR 34).

MSSF obejmują standardy i interpretacje zaakceptowane przez Radę Międzynarodowych Standardów Rachunkowości („RMSR”) oraz Komitet ds. Interpretacji Międzynarodowej Sprawozdawczości Finansowej („KIMSF”).

Niniejsze skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało sporządzone według zasady kosztu historycznego.

Rokiem obrotowym Jednostki jest rok kalendarzowy.

Waluta funkcjonalna i sprawozdawcza

Pozycje zawarte w sprawozdaniach finansowych wycenia się w walucie podstawowego środowiska gospodarczego, w którym Spółka prowadzi działalność („waluta funkcjonalna”). Sprawozdanie finansowe prezentowane jest w złotych. Polski nowy złoty (PLN) jest walutą funkcjonalną i walutą prezentacji Jednostki. Wybór waluty funkcjonalnej w przypadku jednostki prowadzącej działalność na rynkach międzynarodowych i identyfikacja waluty, którą należy uznać za walutę używaną w podstawowym środowisku ekonomicznym, w jakim prowadzi działalność Spółka jest decyzją subiektywną. Spółka monitoruje istotne zmiany w środowisku ekonomicznym, które mogłyby wpłynąć na zmianę wyboru waluty funkcjonalnej Jednostki.

Transakcje w walutach obcych wykazuje się w księgach w wartości nominalnej, przeliczonej na złote polskie według kursu średniego NBP. W momencie realizacji różnice kursowe od należności i zobowiązań wykazywane są jako pozostałe przychody finansowe lub pozostałe koszty finansowe i w rachunku zysków i strat ujmowane są wynikowo.

Poszczególne pozycje aktywów i pasywów na koniec okresu sprawozdawczego, wyrażone w walutach innych niż polski złoty, wycenia się po kursie średnim NBP z ostatniego dnia okresu sprawozdawczego. Różnice kursowe wynikające z przeliczenia zagranicznych środków pieniężnych na koniec okresu sprawozdawczego uznaje się za przychody i koszty finansowe.

Liczbę w sprawozdaniu finansowym zostały przedstawione w złotych polskich (TPLN).

Zatwierdzenie sprawozdania finansowego

Niniejsze skrócone śródroczne jednostkowe sprawozdanie finansowe zostało zatwierdzone do publikacji przez Zarząd Jednostki w dniu 29 czerwca 2022 roku.

Podstawa sporządzenia sprawozdania finansowego oraz oświadczenie o zgodności

Zarząd Jednostki oświadcza, iż skrócone śródroczne jednostkowe sprawozdanie finansowe SimFabric S.A. zostało sporządzone wedle najlepszej wiedzy, według stanu na dzień 29 czerwca 2022 roku, zgodnie z obowiązującymi zasadami rachunkowości. Skrócone śródroczne jednostkowe sprawozdanie finansowe Spółki odzwierciedla sytuację majątkową i finansową oraz wynik finansowy Jednostki w sposób prawdziwy, rzetelny i jasny.

Prezentowane skrócone śródroczne jednostkowe sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej (MSSF) w szczególności w zgodności z MSR 34 „Śródroczne sprawozdania finansowe” przyjętymi przez Unię Europejską, opublikowanymi i obowiązującymi w czasie przygotowywania kwartalnego skonsolidowanego sprawozdania finansowego.

Grupa Kapitałowa prezentuje w ramach sprawozdania z całkowitych dochodów łącznie rachunek zysków i strat oraz sprawozdanie z innych całkowitych dochodów.

Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie z zysków i strat oraz innych całkowitych dochodów prezentowane jest w wariantcie porównawczym (rodzajowym), natomiast skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie z przepływów pieniężnych sporządzane jest metodą pośrednią.

Grupa nie skorzystała z możliwości wcześniejszego zastosowania standardów i zmian do standardów zatwierdzonych przez Unię Europejską, które można zastosować dla okresów sprawozdawczych rozpoczynających się w dniu lub po 1 stycznia 2022 roku:

- Zmiany do MSSF 3 „Połączenia przedsięwzięć” – aktualizacja referencji do Założeń Konceptyjnych;
- Zmiany do MSR 16 „Rzeczowe aktywa trwałe” – przychody z produktów wyprodukowanych w okresie przygotowywania rzeczowych aktywów trwałych do rozpoczęcia funkcjonowania;
- Zmiany do MSR 37 „Rezerwy, zobowiązania warunkowe i aktywa warunkowe” – wyjaśnienia nt. kosztów ujmowanych w analizie, czy umowa jest kontraktem rodzącym obciążenia;
- Roczny program poprawek 2018-2020 - poprawki zawierają wyjaśnienia oraz doprecyzowują wytyczne standardów w zakresie ujmowania oraz wyceny: MSSF 1 „Zastosowanie Międzynarodowych Standardów Sprawozdawczości Finansowej po raz pierwszy”, MSSF 9 „Instrumenty finansowe”, MSR 41 „Rolnictwo” oraz do przykładów ilustrujących do MSSF 16 „Leasing”;
- MSSF 17 „Umowy ubezpieczeniowe” oraz zmiany do MSSF 17 (do stosowania po 1 stycznia 2023).

MSSF/MSR w kształcie zatwierdzonym przez UE nie różnią się obecnie w znaczący sposób od regulacji wydanych przez Radę Międzynarodowych Standardów Rachunkowości (RMSR), z wyjątkiem poniższych nowych standardów, zmian do standardów oraz nowej interpretacji, które według stanu na dzień 31 grudnia 2021 roku nie zostały jeszcze zatwierdzone do stosowania w UE (poniższe daty wejścia w życie odnoszą się do standardów w wersji pełnej):

- Zmiany do MSR 1 oraz do Praktyczne Oświadczenia 2 do Międzynarodowych Standardów Sprawozdawczości Finansowej – „Ujawnienia w zakresie polityki rachunkowości”, niezatwierdzone w UE, obowiązujący w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2023 roku lub po tej dacie,
- Zmiany do MSR 8 „Polityka rachunkowości. Zmiany w szacunkach i błędach rachunkowych: definicja szacunków rachunkowych”, niezatwierdzone w UE, obowiązujący w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2023 roku lub po tej dacie,
- Zmiany do MSR 12 Podatek dochodowy „Aktywa i rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego wynikające z pojedynczej transakcji”, niezatwierdzone w UE, obowiązujący w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2023 roku lub po tej dacie,
- MSSF 17 „Umowy ubezpieczeniowe”, niezatwierdzone w UE, obowiązujący w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2023 roku lub po tej dacie.

Zarząd Jednostki dominującej jest w trakcie analizy powyższych zmian i oceny ich wpływu na skonsolidowane i jednostkowe sprawozdanie finansowe Grupy i Spółki dominującej.

Założenie kontynuacji działalności

Skrócone śródroczne jednostkowe sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuacji działalności w dającej się przewidzieć przyszłości. Na dzień zatwierdzenia skróconego śródrocznego jednostkowego sprawozdania finansowego do publikacji nie istnieją żadne okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuacji działalności gospodarczej przez Spółkę. Zarząd Spółki dokonał oceny możliwości kontynuowania działalności Jednostki i nie stwierdził występowania jakichkolwiek istotnych niepewności w tym zakresie.

6. INFORMACJA DODATKOWA DO SKRÓCONEGO ŚRÓDROCZNEGO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

Segmenty operacyjne

W oparciu o definicję zawartą w MSSF 8, działalność Jednostki oparta jest o:

- produkcję i sprzedaż gier oraz aplikacji na platformy mobilne z systemami operacyjnymi iOS i Android,
- produkcję i sprzedaż gier oraz aplikacji na komputery typu PC oraz Mac.
- produkcję i sprzedaż gier oraz aplikacji na konsole PS4, PS5 i Nintendo Switch.

Działalność ta została zaprezentowana w skróconym śródrocznym jednostkowym sprawozdaniu finansowym w ramach jednego segmentu operacyjnego, ponieważ:

- przychody ze sprzedaży oraz realizowane zyski z tej działalności przekraczają łącznie 75% wartości generowanych przez Spółkę,
- nie są sporządzane oddzielne informacje finansowe dla poszczególnych kanałów sprzedażowych, co jest związane z charakterystyką branży,
- w związku z brakiem wydzielonych segmentów, tj. brakiem dostępności odrębnych informacji finansowych dla poszczególnych typów gier, decyzje operacyjne podejmowane są na podstawie wielu szczegółowych analiz i wyników finansowych osiąganych na sprzedaży wszystkich produktów we wszystkich kanałach dystrybucji,

Zarząd Jednostki z uwagi na specyfikę dystrybucji, dokonuje decyzji o alokowaniu zasobów na podstawie osiągniętych i przewidywanych wyników Spółki, jak również planowanych zwrotów z zaalokowanych zasobów oraz analiz otoczenia.

Informacje geograficzne

Jednostka sprzedaje swoje produkty przede wszystkim za pośrednictwem internetowych platform sprzedaży takich jak Steam, Google Play, App Store, Nintendo E-shop oraz PlayStation Store. Sprzedaż odbywa się na rynku globalnym, a raporty dostarczane przez poszczególne platformy nie dają możliwości ustalenia struktury sprzedaży według obszarów geograficznych, bez konieczności ponoszenia znaczących kosztów związanych z analizą danych.

W związku z powyższym, mając na uwadze postanowienia MSSF 8, Spółka odstąpiła od prezentacji przychodów ze sprzedaży z podziałem na obszary geograficzne.

Komentarz objaśniający, dotyczący sezonowości lub cykliczności działalności w okresie śródrocznym

Sezonowość w działalności Grupy ani Spółki nie występuje.

Rodzaj oraz kwoty pozycji wpływających na aktywa, zobowiązania, kapitał własny, zysk netto lub przepływy pieniężne, które są nietypowe ze względu na ich rodzaj, wielkość lub częstotliwość

W I kwartale 2022 r. nie wystąpiły.

Rodzaj oraz kwoty zmian wartości szacunkowych kwot, które były prezentowane w poprzednich okresach śródrocznych bieżącego roku obrotowego, lub zmiany wartości szacunkowych kwot, które były prezentowane w poprzednich latach obrotowych

W I kwartale 2022 roku nie miały miejsca zmiany wartości szacunkowych kwot, które były prezentowane w poprzednich okresach.

Informacja o emisji, wykupie i spłacie dłużnych i kapitałowych papierów wartościowych

W I kwartale 2022 roku Grupa ani Spółka nie emitowały, nie dokonywały wykupu i spłaty dłużnych oraz kapitałowych papierów wartościowych.

Informacja o wypłaconych dywidendach (łącznie lub w przeliczeniu na jedną akcję), w podziale na akcje zwykłe i pozostałe akcje

W I kwartale 2022 r. Grupa ani Spółka nie wypłacały dywidendy.

Informacja o zdarzeniach następujących po zakończeniu okresu śródrocznego, które nie zostały uwzględnione w sprawozdaniu finansowym za dany okres śródroczny

Informacje o zdarzeniach zostały opisane w pkt. 8 niniejszego raportu.

Instrumenty finansowe

Do głównych instrumentów finansowych, które posiada Grupa oraz Spółka, należą aktywa finansowe, takie jak należności z tytułu dostaw i usług, środki pieniężne i depozyty krótkoterminowe, które powstają bezpośrednio w toku prowadzonej przez nią działalności.

Zasadą stosowaną przez Grupę oraz Jednostkę dominującą obecnie i przez cały okres objęty sprawozdaniem jest nieprowadzenie obrotu instrumentami finansowymi.

Grupa oraz Spółka nie stosują pochodnych instrumentów zabezpieczających przed ryzykiem kursowym.

Wartość godziwa instrumentów finansowych, jakie Grupa oraz Spółka posiadały na dzień 31 marca 2022 roku i 31 grudnia 2021 roku nie odbiegała istotnie od wartości prezentowanej w sprawozdaniach finansowych za poszczególne lata z następujących przyczyn:

- w odniesieniu do instrumentów krótkoterminowych ewentualny efekt dyskonta nie jest istotny,
- instrumenty te dotyczą transakcji zawieranych na warunkach rynkowych.

1. Hierarchia wyceny według wartości godziwej

Jednostka dokonuje wyceny wartości godziwej posługując się następującą hierarchią:

- ceny notowane (nieskorygowane) z aktywnych rynków dla identycznych aktywów lub zobowiązań,
- dane wejściowe inne, niż notowane ceny poziomu 1, które są pośrednio lub bezpośrednio możliwe do zaobserwowania. Jeśli składnik aktywów lub zobowiązanie ma określony okres życia, dane wejściowe muszą być możliwe do zaobserwowania zasadniczo przez cały ten okres.
- dane wejściowe, które nie opierają się na danych rynkowych możliwych do zaobserwowania. Zastosowane założenia muszą odzwierciedlać te, które byłyby zastosowane przez uczestników rynku, włączając ryzyko.

Na dzień 31 marca 2022 roku i 31 grudnia 2021 roku Grupa oraz Jednostka dominująca nie posiadały instrumentów finansowych wycenionych w wartości godziwej.

Na dzień 31 marca 2022 roku nie wystąpiły zdarzenia mające wpływ na wartość godziwą aktywów finansowych i zobowiązań finansowych Grupy oraz Jednostki dominującej.

2. W przypadku instrumentów finansowych wycenianych w wartości godziwej – informacje o zmianie sposobu (metody) jej ustalenia

Grupa oraz Spółka nie posiadają instrumentów finansowych wycenianych w wartości godziwej.

Ujęcie strat z tytułu utraty wartości aktywów finansowych, rzeczowych aktywów trwałych, wartości niematerialnych, aktywów wynikających z umów z klientami lub innych aktywów oraz odwracanie takich strat z tytułu utraty wartości

W okresie objętym skróconym śródrocznym sprawozdaniem finansowym Grupa oraz Spółka nie dokonywały odpisów aktualizujących wartość aktywów finansowych, rzeczowych aktywów trwałych, wartości niematerialnych lub innych aktywów.

Rozwiązanie wszelkich rezerw na koszty restrukturyzacji

Nie dotyczy Grupy oraz Spółki.

Informacja o nabyciu i sprzedaży rzeczowych aktywów trwałych

W I kwartale 2022 roku nie wystąpiły istotne transakcje nabycia i sprzedaży rzeczowych aktywów trwałych.

Informacja o poczynionych zobowiązaniach na rzecz dokonania zakupu rzeczowych aktywów trwałych

W I kwartale 2022 roku nie wystąpiły istotne zdarzenia dotyczące zakupu rzeczowych aktywów trwałych mające charakter istotnego zobowiązania.

Informacja o istotnych rozliczeniach z tytułu spraw sądowych

W I kwartale 2022 r. nie dokonywano żadnych rozliczeń z tytułu spraw sądowych

Informacja o korektach błędów poprzednich okresów

W okresie objętym niniejszym skróconym śródrocznym jednostkowym sprawozdaniem korekty błędów nie wystąpiły.

Informacja o zmianach warunków prowadzenia działalności i sytuacji gospodarczej, które mają wpływ na wartość godziwą aktywów finansowych i zobowiązań finansowych jednostki, niezależnie od tego, czy te aktywa i zobowiązania są ujęte w wartości godziwej czy po koszcie zamortyzowanym

W I kwartale 2022 roku nie wystąpiły.

Informacje o niespłaconych kredytach, pożyczkach lub o naruszeniu postanowień umowy pożyczki, w odniesieniu do których nie podjęto żadnych działań naprawczych do końca okresu sprawozdawczego

Spółka w I kwartale 2022 roku nie była stroną żadnych umów kredytowych lub pożyczkowych.

Spółka nie posiadała zadłużenia z tytułu kredytów i pożyczek na dzień 31 marca 2021 roku.

Informacja o transakcjach z podmiotami powiązanymi

W I kwartale 2022 roku SimFabric S.A. świadczyła usługi na rzecz:

Mobile Fabric S.A. w łącznej kwocie 9 tys. zł.

VRFabric S.A. w łącznej kwocie 9 tys. zł.

GR Games S.A. w łącznej kwocie 9 tys. zł.

Blind Warrior Sp. z o.o. w łącznej kwocie 9 tys. zł.

Informacja o przesunięciach między poszczególnymi poziomami hierarchii wartości godziwej, która jest stosowana na potrzeby wyceny wartości godziwej instrumentów finansowych

W I kwartale 2022 roku nie wystąpiły.

Informacja o zmianach w klasyfikacji instrumentów finansowych w wyniku zmiany celu lub wykorzystania tych aktywów

W I kwartale 2022 roku nie wystąpiły.

Informacja o zmianach zobowiązań warunkowych i aktywów warunkowych, które nastąpiły od czasu zakończenia ostatniego roku obrotowego

W I kwartale 2022 roku nie wystąpiły.

Zmiana stosowanych zasad rachunkowości

W związku z zaleceniem Komisji Nadzoru Finansowego, Grupa dokonała zmian zasad prezentowania kosztów związanych z produkcją gier, które w poprzednich raportach prezentowane były w ramach zapasów i rozliczane w koszty do wysokości osiągniętego przychodu ze sprzedaży.

Nakłady na gry komputerowe ujmowane są obecnie w ramach aktywów niematerialnych jako koszty niezakończonych prac rozwojowych w przypadku gier w toku produkcji oraz koszty zakończonych prac rozwojowych w przypadku gier, których produkcja się zakończyła i rozpoczęła się ich sprzedaż. Grupa stosuje 50% stawkę amortyzacji dla zakończonych gier.

Grupa dokonała korekty danych porównywalnych, w celu zapewnienie pełnej porównywalności danych finansowych.

Wyszczególnienie	Dane za okres 1.01.2021 – 31.03.2021 po zmianie zasad (w tys. zł)	Dane za okres 1.01.2021 – 31.03.2021 publikowane poprzednio (w tys. zł)	Różnica (w tys. zł)
<i>Działalność kontynuowana</i>			
Przychody	2 093	2 093	-
Przychody netto ze sprzedaży produktów	2 093	2 093	-
Przychody pozostałe	0	0	-
Koszty działalności operacyjnej	1 136	885	252
Zmiana stanu produktów	-	355	(355)
Amortyzacja	255	3	252
Zużycie materiałów i energii	138	138	-
Usługi obce	590	674	(84)
Wynagrodzenia i świadczenia pracownicze	144	416	(272)
Pozostałe koszty według rodzaju	8	8	-
Pozostałe koszty operacyjne	0	0	-
Zysk (strata) z działalności operacyjnej	957	1 209	(252)
Przychody finansowe	32	32	-
Koszty finansowe	2	2	-
Zysk (strata) przed opodatkowaniem	987	1 239	(252)
Podatek dochodowy	111	111	-
Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej	876	1 127	(252)
Działalność zaniechana	-	-	-
Zysk (strata) netto z działalności zaniechanej	-	-	-
Zysk (strata) netto	876	1 127	(252)

Wyszczególnienie	31.03.2021 po zmianie zasad (w tys. zł)	31.03.2021 przed zmianą zasad (w tys. zł)	Różnica (w tys. zł)
Aktywa trwałe	2 919	543	2 375
Wartości niematerialne	2 567	191	2 375
Rzeczowe aktywa trwałe	50	50	-
Inne długoterminowe aktywa finansowe	297	297	-
Aktywa z tytułu podatku odroczonego	5	5	-
Aktywa obrotowe	13 779	15 169	(1 390)
Zapasy	-	1 390	(1 390)
Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe	1 849	1 849	0
Należność z tytułu podatku dochodowego	410	410	-
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	11 012	11 012	-
Inne krótkoterminowe aktywa finansowe	508	508	-

SUMA: Aktywa obrotowe inne niż aktywa zakwalifikowane jako przeznaczone do sprzedaży	13 779	15 169	(1 390)
Aktywa razem	16 697	15 712	986

Wyszczególnienie	Na dzień 31.03.2022 (w tys. zł)	Na dzień 31.12.2021 (w tys. zł)	Na dzień 31.03.2021 (w tys. zł)
Razem kapitał własny	15 262	14 277	985
Kapitały przypadające akcjonariuszom jednostki dominującej	11 951	10 966	985
Kapitał akcyjny	625	625	-
Nadwyżka ceny emisyjnej powyżej wartości nominalnej udziałów	1 090	1 090	-
Pozostałe kapitały rezerwowe			-
Zyski zatrzymane	10 235	9 250	985
- w tym zysk (strata) netto	901	1 153	(252)
Kapitał przypadający udziałom niedającym kontroli	3 311	3 311	-
Zobowiązanie długoterminowe	44	44	-
Rezerwa z tytułu podatku odroczonego	44	44	-
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe			-
Zobowiązania krótkoterminowe	1 391	1 391	-
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe	1 388	1 388	-
Zobowiązania z tytułu podatku dochodowego			-
Pożyczki zaciągnięte	3	3	-
SUMA: Zobowiązania krótkoterminowe inne niż związane z aktywami przeznaczonymi do sprzedaży	1 391	1 391	-
Pasywa razem	16 697	15 712	985

7. WYBRANE DANE OBJAŚNIAJĄCE

7.1. Aktywa niematerialne

W ramach aktywów niematerialnych Grupa prezentowała nakłady na wytworzenie gier komputerowych:

Aktywa niematerialne	31.03.2022 (w tys. zł)	31.12.2021 (w tys. zł)
Koszty zakończonych gier	637	437
Nabyte prawa do gier	1 695	-
Koszty gier w toku produkcji	3 179	3 239
RAZEM:	5 512	3 676

8. KOMENTARZ EMITENTA NA TEMAT OKOLICZONŚCI I ZDARZEŃ ISTOTNIE WPŁYWAJĄCYCH NA DZIAŁALNOŚĆ EMITENTA, JEGO SYTUACJĘ FINANSOWĄ I WYNIKI OSIĄGNIĘTE W DANYM KWARTALE

Wyniki finansowe Grupy Kapitałowej oraz Emitenta

W I kw. 2022 r. skonsolidowane przychody wyniosły **2.468.000 zł**, co oznacza, że w porównaniu z analogicznym okresem ubiegłego roku wzrosły o 18%. W I kw. 2021 r. pozycja ta wyniosła 2.093.000 zł. Na poziomie skonsolidowanego wyniku netto, Grupa Kapitałowa w samym I kw. 2022 r. wypracowała zysk netto równy **1.399.000 zł**, co wobec 876.000 zł w porównywalnym okresie 2021 roku oznacza wzrost o 60%.

W ujęciu jednostkowym, w I kw. 2022 r., przychody Spółki wyniosły **2.268.000 zł**, co oznacza, że były o 7,40% większe od kwoty wypracowanej w tym samym okresie w roku poprzednim. Jednostkowy zysk netto w I kw. 2022 r. wyniósł **1.747.000 zł** i tym samym był o 84% większy niż w I kw. 2021 r.

Premiera Train Mechanic Simulator VR

W dniu 3 marca 2022 r. ukazała się gra Train Mechanic Simulator VR na urządzenia wirtualnej rzeczywistości HTC Vive w sklepie VIVEPORT. Gra została wdrożona do dystrybucji w ramach 3 programów dystrybucyjnych: VIVEPORT (Zakup Jednorazowy), Infinity Program oraz VIVEPORT Arcade.

Train Mechanic Simulator VR, została również wydana w wersji na urządzenia wirtualnej rzeczywistości HTC Vive w sklepie Steam VR. Całkowite koszty wytworzenia gry oraz marketingu w sklepie Steam VR zostały zwrócone.

Gra została wydana przez spółkę zależną VRFabric S.A., która jest odpowiedzialna za porting i wydanie gry na urządzenia wirtualnej rzeczywistości. Spółka odpowiedzialna jest za wydanie oraz portowanie gry na urządzenie wirtualnej rzeczywistości VR.

Z tytułu umowy licencyjnej spółce zależnej VRFabric S.A. przysługuje 100% wpływów ze sprzedaży gry po odliczeniu prowizji sklepu VIVEPORT, kształtującej się na poziomie 20%. Właścicielem autorskich praw majątkowych do gry jest spółka PlayWay S.A., która udzieliła Emitentowi wyłącznej licencji na jej portowanie na technologię VR.

Gra planowana jest również do wydania na urządzenia wirtualnej rzeczywistości w sklepie Oculus Store na urządzenia Oculus Rift oraz Meta Oculus 2, a także w sklepie PlayStation Store VR na PlayStation VR oraz PlayStation VR 2.

Ponadto, w dniu 9 marca 2022 r. na rynku chińskim ukazała się ww. gra. Wersja chińska powstała w wyniku współpracy bezpośrednio z właścicielem sklepu koncernem HTC, który zaproponował przygotowanie wersji chińskiej oraz wersji przeznaczonej zarówno na gogle wirtualnej rzeczywistości HTC Vive, jak i Oculus Rift.

Rozszerzenie strategii Emitenta na lata 2022-2027

W dniu 25 lutego 2022 r. Zarząd Emitenta podjął decyzję o rozszerzeniu Strategii Zrównoważonego Rozwoju na lata 2022-2027 o 6 filarów, polegający na produkcji gier w modelu Play to Earn, przy wykorzystaniu technologii blockchain, cyfrowych walut oraz NFT.

Strategia Zrównoważonego Rozwoju opierać będzie się na 6 podstawowych filarach:

- I. Tworzenie gier własnych
- II. Portowanie gier z portfolio spółek z grupy kapitałowej SimFabric
- III. Działalność badawczo-rozwojową i usługi e-learningowe
- IV. Tworzenie i portowanie gier na urządzenia mobilne
- V. Tworzenie i portowanie gier na urządzenia wirtualnej rzeczywistości
- VI. Tworzenie gier w modelu Play to Earn w oparciu o technologię blockchain, cyfrowe waluty oraz NFT

Podstawowe założenia dla 6 filarów Strategii Zrównoważonego Rozwoju Emitenta na lata 2022-2027 to:

1. Wprowadzenie do portfolio SimFabric gier w modelu Play to Earn
2. Wprowadzenie NFT do gier z grupy kapitałowej SimFabric (SimFabric, MobileFabric, VRFabric, GR Games i Blind Warrior)
3. Wprowadzenie cyfrowego portfela z cyfrową walutą SIMcoin w oparciu o technologię blockchain
4. Możliwość korzystania z SIMcoin w grach i usługach, a także w rabatach w ramach projektów grupy kapitałowej SimFabric
5. Budowa własnego rozwiązania blockchain/NFT/SIMcoin w oparciu o Agendę Badawczo-Rozwojową planowanego Centrum Badawczo-Rozwojowego.

Emisja akcji w spółkach zależnych

W dniu 4 lutego 2022 r. Zarządy spółek zależnych, tj. MobileFabric S.A. oraz VRFabric S.A. podjęły uchwały o podwyższeniu kapitału zakładowego. Wyemitowanych zostało odpowiednio 61.000 akcji serii D oraz 66.000 akcji serii C. W obu przypadkach cena emisyjna akcji została ustalona na 40,00 zł. Łącznie spółki pozyskały 5,08 mln zł.

Zawarcie umowy wydawniczej na portowanie gry Gardenia VR na urządzenia wirtualnej rzeczywistości

W dniu 4 kwietnia 2022 r. Spółka zawarła umowę wydawniczą ze spółką zależną VRFabric S.A. na portowanie i dystrybucję gry Gardenia na urządzenia wirtualnej rzeczywistości VR.

Ww. gra zostanie wyprodukowana i wydana na urządzenia wirtualnej rzeczywistości na platformach sprzedażowych: STEAM, VIVEPORT, OCULUS oraz PLAYSTATION STORE VR. VRFabric S.A. będzie odpowiedzialny za wszelkie działania marketingowe, związane z promocją i sprzedażą ww. tytułu na platformach wirtualnej rzeczywistości oraz poniesie wszelkie koszty z tym związane.

Wszelkie autorskie prawa majątkowe do ww. gry pozostaną u Emitenta. Strony ustaliły, że zysk z gry uzyskany ze sprzedaży Gry zostanie podzielony w proporcji 50% dla Emitenta oraz 50% dla VRFabric S.A.

9. JEŻELI EMITENT PRZEKAZYWAŁ DO PUBLICZNEJ WIADOMOŚCI PROGNOZY WYNIKÓW FINANSOWYCH - STANOWISKO ODNOŚNIE MOŻLIWOŚCI ZREALIZOWANIA PUBLIKOWANYCH PROGNOZ WYNIKÓW NA DANY ROK W ŚWIELE WYNIKÓW ZAPREZENTOWANYCH W DANYM RAPORCIE KWARTALNYM

Emitent nie przekazywał do wiadomości publicznej prognoz wyników finansowych za okres objęty niniejszym raportem.

10. W PRZYPADKU GDY DOKUMENT INFORMACYJNY EMITENTA ZAWIERAŁ INFORMACJE, O KTÓRYCH MOWA W § 10 PKT 13a) ZAŁĄCZNIKA NR 1 DO REGULAMINU ASO – OPIS STANU REALIZACJI DZIAŁAŃ I INWESTYCJI EMITENTA ORAZ HARMONOGRAMU ICH REALIZACJI

Zarząd Spółki SimFabric S.A. informuje, iż Dokument Informacyjny Emitenta nie zawierał informacji, o których mowa w § 10 pkt 13a) Załącznika nr 1 do Regulaminu ASO.

11. JEŻELI W OKRESIE OBJĘTYM RAPORTEM EMITENT PODEJMOWAŁ W OBSZARZE ROZWOJU PROWADZONEJ DZIAŁALNOŚCI INICJATYWY NASTAWIONE NA WPROWADZENIE ROZWIĄZAŃ INNOWACYJNYCH W PRZEDSIĘBIORSTWIE – INFORMACJE NA TEMAT TEJ AKTYWNOŚCI

Pozytywne rozpatrzenie protestu dotyczącego wniosku o dofinansowanie na stworzenie Centrum Badawczo-Rozwojowego

W związku z brakiem rekomendacji ze strony Ministerstwa Rozwoju dla projektu stworzenia Centrum Badawczo-Rozwojowego - Space Engine Lab w ramach działania 2.1 PO IR - konkurs 1 / 2.1 / 2020, w dniu 8 lutego 2021 r. Emitent złożył protest od wyników oceny ww. projektu.

Złożony przez Spółkę protest został rozpatrzony pozytywnie, co oznacza otrzymanie rekomendacji do dofinansowania ze strony Ministerstwa Rozwoju. łączna wartość projektu to ponad 25,31 mln zł.

Celem niniejszego Projektu jest budowa Centrum Badawczo-Rozwojowego poprzez nabycie infrastruktury B+R, która służyć będzie prowadzeniu prac badawczo-rozwojowych na rzecz tworzenia innowacyjnych produktów: komercyjnego symulatora badawczo-rozwojowego dla przemysłu kosmicznego i rozrywkowego oraz systemu do digitalizacji przestrzennej i pomiaru ruchu.

Kluczowym punktem agendy badawczo-rozwojowej Projektu, będzie opracowanie własnego silnika graficznego Space Engine 3D do tworzenia superrealistycznych symulatorów przestrzeni kosmicznej, kierowanych zarówno do przemysłu rozrywkowego, jak i do największych Agencji Kosmicznych.

W przygotowaniu innowacyjnych rozwiązań Centrum będzie korzystało z technologii: Fotogrametrii, MoCap, Sztucznej Inteligencji, Uczenia Maszynowego i własnych narzędzi i rozwiązań informatycznych.

16 grudnia 2021 roku Emitent podpisał list intencyjny na zakup gruntu pod budowę Centrum. Aktualnie procesowany jest Aneks do umowy z Ministerstwem Rozwoju, zmieniający lokalizację budowy Centrum. Ze względu na skomplikowany proces zatwierdzania poszczególnych etapów budowy oraz wymogi zachowania poufności warunków zakupu gruntu i elementów Centrum, Emitent zdecydował się, że przekaze do publicznej wiadomości już fakt zakończenia budowy oraz dzień oddania do użytku gotowego Centrum.

Uruchomienie pierwszego projektu gry w oparciu o model "Play to Earn" i technologię blockchain

W dniu 15 marca 2022 r. uruchomił produkcję pierwszego projektu gry w oparciu o model "Play to Earn" oraz technologię blockchain. Projekt będzie finansowany z grantu w wysokości 25 tys. USD przyznanego Spółce przez szwajcarską Fundację DFINITY na rozwój technologii blockchain. Pierwszy projekt Gry, będący realizacją nowego VI filaru Strategii Zrównoważonego Spółki, polegającego na produkcji gier w modelu Play to Earn, przy wykorzystaniu technologii blockchain, cyfrowych walut oraz NFT.

Projekt Gry po zakończeniu 3-miesięcznej fazy prototypowej planowany jest do przeniesienia do kolejnej fazy grantowej na rozwój technologii w wysokości 100 tys. USD. Po tej fazie projekt Gry planowany jest do dalszej komercjalizacji już do pełnego produktu w modelu "Play to Earn".

Projekt Gry jest pierwszym z trzech planowanych do realizacji przez Grupę Kapitałową SimFabric. Pierwszy projekt Gry, na który Emitent otrzymał grant jest realizowany przez zespół SimFabric S.A. Kolejne dwa planowane projekty Gier, mają być realizowane przez zespoły VRFabric S.A. oraz MobileFabric S.A. Na każdy z trzech projektów planowane jest pozyskanie dwustopniowych grantów Fundacji DFINITY w wysokości 25 tys. USD na fazę prototypową i 100 tys. USD na fazę rozwojową. Łącznie Emitent w ramach trzech projektów grantowych planuje pozyskać sumę 375 tys. USD.

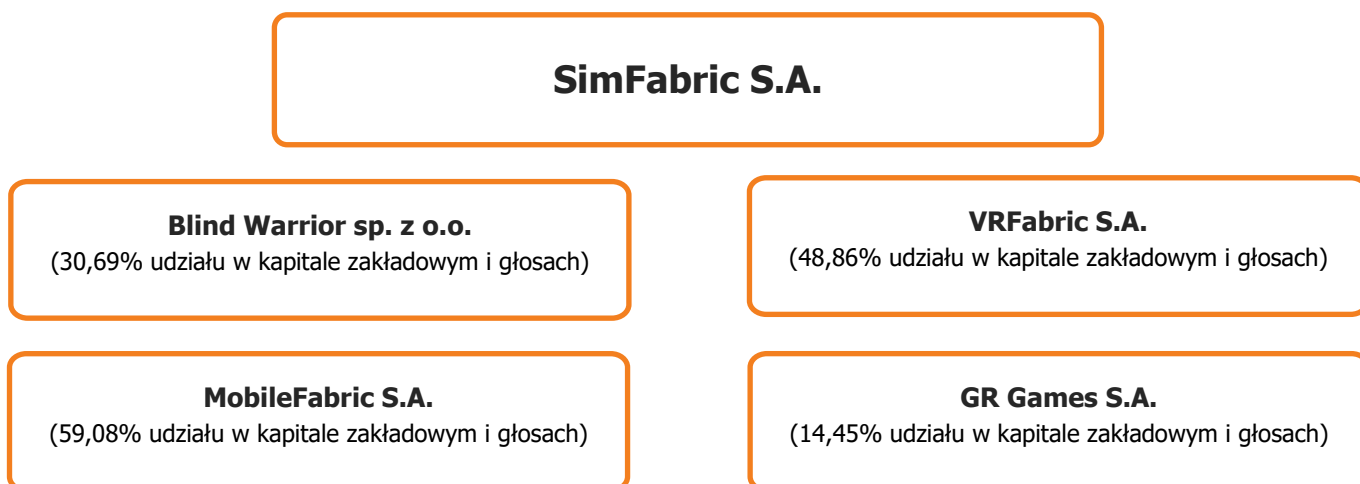
Emitent rozpoczyna realizację VI filaru rozszerzonej Strategii Rozwoju od gotowego środowiska programistycznego, stworzonego przez Fundację DFINITY, w oparciu o technologię IC (Internet Computer) oraz natywną cyfrową walutę ICP (Internet Computer), notowaną na giełdach Coinbase oraz Binance.

Emitent zamierza w swoich projektach wykorzystać zarówno technologię blockchain Internet Computer, jak i cyfrową walutę ICP, za pomocą której będą możliwe zakupy w grach Emitenta, wdrożenie modelu "Play to Earn" oraz dystrybucję tokenów NFT do dalszej odsprzedaży.

12. OPIS ORGANIZACJI GRUPY KAPITAŁOWEJ, ZE WSKAZANIEM JEDNOSTEK PODLEGAJACYCH KONSOLIDACJI ORAZ JEDNOSTEK NIEOBJĘTYCH KONSOLIDACJĄ, Z PODANIEM W STOSUNKU DO KAŻDEJ Z NICH CO NAJMNIEJ NAZWY (FIRMY), FORMY PRAWNEJ, SIEDZIBY, PRZEDMIOTU DZIAŁALNOŚCI I UDZIAŁU EMITENTA W KAPITALE ZAKŁADOWYM I OGÓLNEJ LICZBIE GŁOSÓW

Na dzień sporządzenia niniejszego raportu Emitent tworzy Grupę Kapitałową. SimFabric S.A. jest podmiotem dominującym w stosunku do czterech spółek, tj.: Blind Warrior sp. z o.o., MobileFabric S.A., VRFabric S.A. oraz GR Games S.A. Szczegółowy opis każdej z nich znajduje się w pkt. 2 niniejszego raportu.

Podmioty zależne od SimFabric S.A.



Źródło: Emitent

Znaczące subiektywne oceny i założenia dotyczące sprawowania kontroli nad Blind Warrior sp. z o.o. i GR Games S.A.

MSSF 10 wskazuje w par. B10 „Stwierdzenie, czy dany inwestor posiada władzę, zależy od istotnych działań, sposobu podejmowania decyzji dotyczących istotnych działań oraz od praw posiadanych przez inwestora i inne podmioty w stosunku do jednostki, w której dokonano inwestycji. Oznacza to, iż poza samymi prawami wpływ na sprawowanie faktycznej kontroli ma szereg innych czynników.”

B11 Na wyniki finansowe uzyskiwane przez wiele jednostek, w których dokonano inwestycji, znaczący wpływ ma zakres czynności operacyjnych i finansowych. Przykłady działań, które w zależności od okoliczności, mogą być istotnymi działaniami, obejmują, lecz nie ograniczają się do:

- (a) sprzedaży i kupna towarów i usług;
- (b) zarządzania aktywami finansowymi w okresie ich istnienia (włącznie z niewykonaniem zobowiązania);
- (c) dokonywania wyboru, nabywania i zbywania aktywów;
- (d) prowadzenia prac badawczo-rozwojowych nad nowymi produktami i procesami, oraz
- (e) ustalania struktury finansowania lub pozyskiwania finansowania.

Pomimo faktu, iż SimFabric S.A. nie posiada bezpośrednio praw wynikających z posiadania pakietu większościowego w GR Games S.A. i Blind Warrior sp. z o.o., Emitent może powoływać członków organów obu tych podmiotów (co też faktycznie robi, ponieważ osoby fizyczne w postaci Pana Emila Leszczyńskiego i Pani Julii Leszczyńskiej, głosują zgodnie ze Spółką SimFabric, która kieruje faktyczną działalnością operacyjną obu podmiotów również za pośrednictwem tych osób).

Prawa znaczące posiadane przez SimFabric S.A. w obu podmiotach są wykonywane wspólnie z Panem Emilem Leszczyńskim i Panią Julią Leszczyńską jednomyślnie i we wspólnym interesie SimFabric S.A., a w ostatecznym rozrachunku jej akcjonariuszy, w tym Pani Julii Leszczyńskiej i Pana Emila Leszczyńskiego. Należy jednak zwrócić uwagę na fakt, iż zarówno działalność operacyjna obu podmiotów (pozyskiwanie know-how, pozyskiwanie wsparcia operacyjnego, zasobów ludzkich, itd.) jak i działalność finansowa (pozyskiwanie środków niezbędnych do prowadzenia działalności), uzależnione jest od SimFabric S.A., a nie od Pana Emila Leszczyńskiego oraz Pani Julii Leszczyńskiej. W przypadku obu podmiotów poza SimFabric S.A., który posiada znaczące pakiety akcji, jedynymi znaczącymi akcjonariuszami spółek są Pani Julia Leszczyńska i Pan Emil Leszczyński, którzy wykonują swoje prawa zgodnie z wytycznymi SimFabric S.A. i w ramach wspólnej strategii.

Blind Warrior sp. z o.o.

Spółka Blind Warrior Sp. z o.o. powstała z inicjatywy Zarządu SimFabric S.A. jako firma badawczo-rozwojowa do realizacji grantu na projekt SAR (symulatora dla osób niedowidzących i niewidomych), na które Spółka Blind Warrior Sp. z o.o. otrzymała dofinansowanie z NCBiR (Narodowego Centrum Badań i Rozwoju).

Wspólnikami spółki na Datę Prospektu są: SimFabric S.A., Emil Leszczyński (Przewodniczący Rady Nadzorczej SimFabric S.A.) oraz Marcin Koc (Członek Rady Nadzorczej SimFabric S.A.). Funkcję Prezesa Zarządu spółki również pełni Emil Leszczyński. W związku z powyższym SimFabric S.A. (także pośrednio poprzez pozostałych wspólników, którzy są podmiotami powiązanymi z SimFabric S.A.) posiada możliwość kierowania istotnymi działaniami spółki, które mają znaczący wpływ na wyniki finansowe spółki, w szczególności poprzez wykonywanie prawa głosu z posiadanych w spółce udziałów Blind Warrior sp. z o.o.

Ponadto celem realizacji przedsięwzięcia, jakim jest realizacja projektu SAR, SimFabric S.A. udostępnia Blind Warrior sp. z o.o. zasoby, tj. zespół pracowników, powierzchnię badawczą oraz pracowniczą. W związku z powyższym SimFabric S.A. wywiera znaczący wpływ na działania podejmowane w spółce Blind Warrior sp. z o.o., a także nią kieruje.

Emil Leszczyński (Przewodniczący Rady Nadzorczej i główny akcjonariusz SimFabric S.A.), jako Prezes Zarządu Blind Warrior Sp. z o.o. głosuje zgodnie z głosem SimFabric S.A. reprezentowanym przez Julię Leszczyńską (Prezesa Zarządu SimFabric S.A. i głównego akcjonariusza SimFabric S.A.). SimFabric S.A. i jej główni akcjonariusze i przedstawiciele Zarządu i Rady Nadzorczej są głównymi pomysłodawcami rozwiązania SAR. SimFabric S.A. bezpośrednio nie mogła sięgnąć po grant z NCBiR, do tego celu musiała powstać spółka celowa Blind Warrior Sp. z o.o. realizująca trzeci filar Strategii Zrównoważonego Rozwoju Grupy Kapitałowej SimFabric, jakim jest działalność badawczo-rozwojowa.

Spółka Blind Warrior sp. z o.o. wynajmuje powierzchnię na potrzeby projektów badawczych oraz biurowych od SimFabric S.A., realizuje bieżące działania operacyjne w oparciu o zespół SimFabric S.A. oraz w oparciu o zasoby i zespół SimFabric S.A. przygotowuje się do dalszej komercjalizacji opracowywanych rozwiązań.

SimFabric S.A. nabywa i sprzedaje usługi na rzecz Blind Warrior sp. z o.o., wspiera spółkę w zakresie przekazywania know-how oraz innych zasobów operacyjnych, a także za swoim pośrednictwem (poprzez udział w Grupie Kapitałowej PlayWay S.A.) pozyskuje dla spółki finansowanie, w formie zewnętrznych inwestorów, którzy obejmowali nowe emisje udziałów. Mając powyższe na uwadze, Blind Warrior sp. z o.o. prowadzi swoją działalność pod wpływem działalności SimFabric S.A. i dzięki jej wsparciu. Polityka operacyjna i finansowa Blind Warrior sp. z o.o. nie jest tworzona w oparciu o wyłączone decyzje osób fizycznych będących ich udziałowcami, a w oparciu o decyzje biznesowe SimFabric S.A. i jest zgodna z jej polityką. Potwierdzeniem tego faktu jest, jednogłośnie głosowanie SimFabric S.A. oraz osób Pana Emila Leszczyńskiego i Pani Julii Leszczyńskiej na wszystkich posiedzeniach Zgromadzenia Wspólników jakie miały miejsce w okresie objętym historycznymi informacjami finansowymi, a także fakt, iż wszystkie działania operacyjne i biznesowe (w tym operacje dotyczące podwyższenia kapitału podstawowego) zostały zainicjowane i przeprowadzone przez SimFabric S.A. i nie byłyby możliwe bez sprawowania kontroli nad tymi podmiotami przez Emitenta

GR Games S.A.

Spółka powstała z inicjatywy SimFabric S.A. oraz jej głównych akcjonariuszy, zasiadających w Zarządzie SimFabric S.A. oraz GR Games S.A. (Julia Leszczyńska) oraz w Radzie Nadzorczej SimFabric S.A. oraz GR Games S.A. (Emil Leszczyński). W związku z powyższym SimFabric S.A. (także pośrednio poprzez innych akcjonariuszy, którzy są podmiotami powiązаныmi z SimFabric S.A.) posiada możliwość kierowania istotnymi działaniami spółki, które mają znaczący wpływ na wyniki finansowe spółki, w szczególności poprzez wykonywanie prawa głosu z posiadanych w spółce akcji GR Games S.A. Zarówno Julia Leszczyńska – Prezes Zarządu obu spółek, jak i Emil Leszczyński - Przewodniczący Rady Nadzorczej obu spółek, zainteresowani są tworzeniem gier wyścigowych wysokobudżetowych w oparciu o licencję Gumball 3000. Do tworzenia gier w GR Games S.A. wykorzystywany jest zespół SimFabric S.A., który wraz z rozbudową zespołu GR Games S.A. uzupełnia i wymienia się doświadczeniem i wiedzą w obu spółkach. Zarówno Emil Leszczyński, jak i Julia Leszczyńska głosują zgodnie z SimFabric S.A. W przypadku powstawania gier na konsole intencją Zarządu GR Games S.A. i SimFabric S.A. jest tworzenie gier na te platformy w ścisłej współpracy z SimFabric S.A. W przypadku powstawania gier na urządzenia mobilne intencją Zarządu GR Games S.A., SimFabric S.A. oraz spółki zależnej MobileFabric S.A. jest tworzenie gier na te platformy w ścisłej współpracy z SimFabric S.A. W przypadku powstawania gier na urządzenia wirtualnej rzeczywistości intencją Zarządu GR Games S.A., SimFabric S.A. oraz spółki zależnej VRFabric S.A. jest tworzenie gier na te platformy w ścisłej współpracy z SimFabric S.A.

Dodatkowo Zarząd oraz Rada Nadzorcza GR Games S.A. jest taka sama jak w SimFabric S.A. (RN różni się tylko jedną osobą).

Do konkretnych zdarzeń i działań realizowanych przez SimFabric S.A. na rzecz GR Games S.A. należy zaliczyć: wynajęcie powierzchni produkcyjnych oraz biurowych od SimFabric S.A., realizacja zadań GR Games S.A. w oparciu o zespół SimFabric S.A. oraz intencjonalne przygotowanie gier z serii Gumball 3000 do dalszej komercjalizacji rozwiązania w oparciu o zespół SimFabric S.A., a także pozostałych spółek zależnych MobileFabric S.A. oraz VRFabric S.A.

- 13. W PRZYPADKU, GDY EMITENT TWORZY GRUPĘ KAPITAŁOWĄ I NIE SPORZĄDZA SKONSOLIDOWANYCH SPRAWOZDAŃ FINANSOWYCH LUB SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIA FINANSOWE NIE OBEJMUJĄ DANYCH WSZYSTKICH JEDNOSTEK ZALEŻNYCH – WSKAZANIE PRZYCZYŃ NIESPORZĄDZANIA SPRAWOZDAŃ SKONSOLIDOWANYCH PRZEZ PODMIOT DOMINUJĄCY LUB PRZYCZYŃ ZWOLNIENIA Z KONSOLIDACJI W ODNIESIENIU DO KAŻDEJ JEDNOSTKI ZALEŻNEJ NIEOBJĘTEJ KONSOLIDACJĄ**

Za okres objęty niniejszym raportem Emitent sporządza skonsolidowane sprawozdanie finansowe obejmujące wyniki SimFabric S.A. (Emitent) oraz spółek Blind Warrior sp. z o.o., MobileFabric S.A., VRFabric S.A. oraz GR Games S.A. (spółek zależnych od Emitenta).

- 14. W PRZYPADKU GDY EMITENT TWORZY GRUPĘ KAPITAŁOWĄ I NIE SPORZĄDZA SKONSOLIDOWANYCH SPRAWOZDAŃ FINANSOWYCH LUB SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIA FINANSOWE NIE OBEJMUJĄ DANYCH WSZYSTKICH JEDNOSTEK ZALEŻNYCH – WYBRANE DANE FINANSOWE SPÓŁEK ZALEŻNYCH EMITENTA NIEOBJĘTYCH KONSOLIDACJĄ, ZAWIERAJĄCE PODSTAWOWE POZYCJE KWARTALNEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO**

Emitent jest jednostką dominującą w Grupie Kapitałowej i sporządza skonsolidowane sprawozdania finansowe.

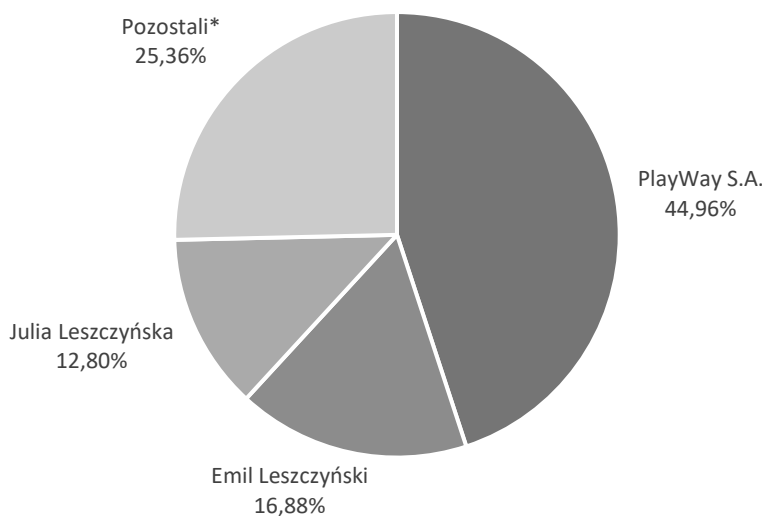
- 15. INFORMACJA O STRUKTURZE AKCJONARIATU EMITENTA, ZE WSKAZANIEM AKCJONARIUSZY POSIADAJĄCYCH, NA DZIEŃ SPORZĄDZENIA RAPORTU, CO NAJMNIEJ 5% GŁOSÓW NA WALNYM ZGROMADZENIU**

Wyszczególnienie akcjonariuszy posiadających co najmniej 5% udziału w kapitale zakładowym oraz w głosach na Walnym Zgromadzeniu

Akcjonariusz	Liczba akcji	Udział w ogólnej liczbie akcji (%)	Liczba głosów	Udział w ogólnej liczbie głosów (%)
PlayWay S.A.	2 810 000	44,96%	2 810 000	44,96%
Emil Leszczyński	1 055 000	16,88%	1 055 000	16,88%
Julia Leszczyńska	800 000	12,80%	800 000	12,80%
Pozostali*	1 585 000	25,36%	1 585 000	25,36%
Suma	6 250 000	100,00%	6 250 000	100,00%

* w tym podmiot pełniący funkcję Animatora Rynku, w wyniku realizacji obowiązku, o którym mowa w §7 ust. 4 Regulaminu ASO
Źródło: Emitent

Struktura własnościowa Emitenta (udział w kapitale zakładowym i głosach na WZ)



* w tym podmiot pełniący funkcję Animatora Rynku, w wyniku realizacji obowiązku, o którym mowa w §7 ust. 4 Regulaminu ASO
Źródło: Emitent

16. INFORMACJE DOTYCZĄCE LICZBY OSÓB ZATRUDNIONYCH PRZEZ EMITENTA, W PRZELICZENIU NA PEŁNE ETATY

Na dzień 31 marca 2022 r. w skład zespołu SimFabric S.A. wchodzi łącznie 70 osób, tj.: 1 osoba zatrudniona na podstawie umowy o pracę oraz 4 osoby zatrudnione na umowach o dzieło, pozostałe na podstawie umów b2b. Spółki MobileFabric S.A. oraz VRFabric S.A. zatrudniają po cztery osoby na podstawie umowy o dzieło.

SimFabric S.A. dostosowuje swoją strategię w zakresie polityki kadrowej do specyfiki, szybko zmieniającego się rynku gier komputerowych. Własny model działania sprawia, że firma może szybko i sprawnie podejmować się nowych, wymagających projektów.

W ramach Emitenta działa 16 zespołów deweloperskich, liczących po 2 osoby oraz 10-osobowy zespół zajmujący się portowaniem gier na konsole, urządzenia mobilne i urządzenia wirtualnej rzeczywistości, zespół animatorów i grafików 3D liczący 20 osób oraz 8-osobowy zespół B+R.

17. WPŁYW DZIAŁAŃ WOJENNYCH PROWADZONYCH NA TERYTORIUM UKRAINY NA SYTUACJĘ GRUPY SIMFABRIC

Na dzień sporządzenia niniejszego raportu Grupa odnotowała nieznaczne skutki związane z wpływem rosyjskiej agresji przeciwko Ukrainie. Użytkownicy z Rosji nie stanowią głównych odbiorców gier produkowanych przez Spółkę. Z uwagi na utrudnienia w dokonywaniu transakcji płatniczych oraz ograniczenie działalności właścicieli platform dystrybucji cyfrowej w Rosji można spodziewać się spadku liczby tych odbiorców.

Emitent rozlicza transakcje z platformami sprzedażowymi w euro lub dolarach amerykańskich, stąd spadek wartości rosyjskiego rubla bądź osłabienie się polskiego złotego nie ma negatywnego wpływu na wyniki finansowe Spółki.

Spółka na bieżąco monitoruje rozwój sytuacji związanej z utrzymującymi się działaniami wojennymi. Na dzień sporządzenia raportu, z uwagi na dynamicznie zmieniające się warunki, tj. m.in. wprowadzenia kolejnych sankcji w stosunku do Rosji i Białorusi, negatywne oddziaływanie wojny na gospodarkę Rosji, masową migrację uchodźców z terytorium Ukrainy do Polski, wpływ agresji rosyjskiej na światową gospodarkę oraz sytuację makroekonomiczną w Polsce, nie można w sposób jednoznaczny określić wpływu powyższych czynników na działalność, wyniki finansowe i perspektywy rozwoju Spółki.

18.3. BADANIE HISTORYCZNYCH ROCZNYCH INFORMACJI FINANSOWYCH

18.3.1. SPRAWOZDANIE Z BADANIA



budujemy zaufanie

w audycie

SPRAWOZDANIE NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA Z BADANIA HISTORYCZNYCH INFORMACJI FINANSOWYCH

GRUPY KAPITAŁOWEJ SIMFABRIC S.A.

SPORZĄDZONYCH ZA OKRESY
OD 1 STYCZNIA DO 31 GRUDNIA 2021 R.,
OD 1 STYCZNIA DO 31 GRUDNIA 2020 R.
ORAZ OD 1 STYCZNIA DO 31 GRUDNIA 2019 R.

Poznań, dnia 30 czerwca 2022 r.

4AUDYT sp. z o.o.
ul. Kochanowskiego 24/1
60-846 Poznań

t. +48 61 816 27 81
f. +48 61 855 10 39

NIP: 7811817052
REGON: 300821905

KRS 0000304558
Kapitał zakładowy 100 000 PLN

w. www.4audyt.pl
e. biuro@4audyt.pl

Sąd Rejonowy w Poznaniu
VIII Wydział Gospodarczy KRS

1 | Strona

An International Network of
Professional Accounting Firms



budujemy zaufanie

w audycie

SPRAWOZDANIE NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA Z BADANIA HISTORYCZNYCH INFORMACJI FINANSOWYCH SPORZĄDZONYCH ZA OKRESY OD 1 STYCZNIA DO 31 GRUDNIA 2021 R., OD 1 STYCZNIA DO 31 GRUDNIA 2020 R. ORAZ OD 1 STYCZNIA DO 31 GRUDNIA 2019 R.

Dla Akcjonariuszy SIMFABRIC S.A.

Opinia z badania historycznych informacji finansowych

Na potrzeby sporządzenia Prospektu Emisyjnego oraz zgodnie z wymogami Rozporządzenia Delegowanego Komisji (UE) 2019/980 z dnia 14 marca 2019 r. uzupełniającego rozporządzenie Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) 2017/1129 w odniesieniu do formatu, treści, weryfikacji i zatwierdzania prospektu, który ma być publikowany w związku z ofertą publiczną papierów wartościowych lub dopuszczeniem ich do obrotu na rynku regulowanym, i uchylającego rozporządzenie Komisji (WE) nr 809/2004 przeprowadziliśmy badanie historycznych informacji finansowych Grupy Kapitałowej SIMFABRIC S.A. (Grupa), dla której SIMFABRIC S.A. (Jednostka dominująca), jest Jednostką dominującą, na które składa się:

- a. skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej sporządzone na dzień 31 grudnia 2021 roku, na dzień 31 grudnia 2020 roku oraz na dzień 31 grudnia 2019 roku,
- b. skonsolidowane sprawozdanie z całkowitych dochodów za rok obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2021 roku, od 1 stycznia do 31 grudnia 2020 roku oraz od 1 stycznia do 31 grudnia 2019 roku,
- c. skonsolidowane sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym za rok obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2021 roku, od 1 stycznia do 31 grudnia 2020 roku oraz od 1 stycznia do 31 grudnia 2019 roku,
- d. skonsolidowane sprawozdanie z przepływów pieniężnych za rok obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2021 roku, od 1 stycznia do 31 grudnia 2020 roku oraz od 1 stycznia do 31 grudnia 2019 roku,
- e. informacje ogólne oraz informacje dodatkowe do historycznych informacji finansowych,

(dalej „historyczne informacje finansowe”).

Historyczne informacje finansowe zostały sporządzone zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Rachunkowości, Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej i ich interpretacjami ogłoszonymi w formie rozporządzeń Komisji Europejskiej, które znalazły zastosowanie do rocznego sprawozdania finansowego Grupy za 2021 rok, zwanymi dalej Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej, które zostały zatwierdzone przez Unię Europejską.

Naszym zdaniem, historyczne informacje finansowe Grupy Kapitałowej SIMFABRIC S.A., obejmujące okresy od 1 stycznia do 31 grudnia 2021 roku, od 1 stycznia do 31 grudnia 2020 roku oraz od 1 stycznia do 31 grudnia 2019 roku:

- a) przedstawiają jasno i rzetelnie, dla celów Prospektu Emisyjnego, sytuację finansową i majątkową Grupy Kapitałowej SIMFABRIC S.A. na dzień 31 grudnia 2021 roku, na dzień 31 grudnia 2020 roku oraz na dzień 31 grudnia 2019 roku, a także wynik finansowy i przepływy pieniężne za lata

4AUDYT sp. z o.o.
ul. Kochanowskiego 24/1
60-846 Poznań

t. +48 61 816 27 81
f. +48 61 855 10 39

w. www.4audyt.pl
e. biuro@4audyt.pl

NIP: 7811817052
REGON: 300821905

KRS 0000304558
Kapitał zakładowy 100 000 PLN

Sąd Rejonowy w Poznaniu
VIII Wydział Gospodarczy KRS

2 | Strona

**An International Network of
Professional Accounting Firms**



think global · think tgs

budujemy zaufanie



w audycie

obrotowe zakończone w tych dniach, zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej, które zostały zatwierdzone przez Unię Europejską, a także przyjętymi zasadami rachunkowości,

- b) są zgodne co do formy i treści z obowiązującymi Grupę przepisami prawa i statutem Jednostki dominującej.

Podstawa opinii

Nasze badanie przeprowadziliśmy zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Badania w wersji przyjętej jako Krajowe Standardy Badania przez Krajową Radę Biegłych Rewidentów („KSB”) oraz stosownie do ustawy z dn. 11 maja 2017 r. o biegłych rewidentach, firmach audytorskich i nadzorze publicznym („Ustawa o biegłych rewidentach” – tekst jednolity Dz. U. z 2022 r., poz. 1302).

Nasza odpowiedzialność zgodnie z tymi standardami została dalej opisana w sekcji naszego sprawozdania „Odpowiedzialność biegłego rewidenta”.

Jesteśmy niezależni od Grupy zgodnie z wymogami etycznymi, które mają zastosowanie do naszego badania historycznych informacji finansowych w Polsce, a także wypełniliśmy nasze inne obowiązki zgodnie z tymi wymogami.

Uważamy, że dowody badania, które uzyskaliśmy są wystarczające i odpowiednie, aby stanowić podstawę dla naszej opinii.

Kluczowe sprawy badania

Kluczowe sprawy badania są to sprawy, które według naszego zawodowego osądu były najbardziej znaczące podczas badania historycznych informacji finansowych. Obejmują one najbardziej znaczące ocenione rodzaje ryzyka istotnego zniekształcenia, w tym ocenione rodzaje ryzyka istotnego zniekształcenia spowodowanego oszustwem. Do spraw tych odnieśliśmy się w kontekście naszego badania historycznych informacji finansowych jako całości oraz przy formułowaniu naszej opinii oraz podsumowaliśmy naszą reakcję na te rodzaje ryzyka, a w przypadkach, w których uznaliśmy za stosowne przedstawiiliśmy najważniejsze spostrzeżenia związane z tymi rodzajami ryzyka. Nie wyrażamy osobnej opinii na temat tych spraw.

KLUCZOWA SPRAWA	JAK NASZE BADANIE ODNIOSŁO SIĘ DO TEJ SPRAWY
GRY KOMPUTEROWE W TOKU WYTWARZANIA NA DZIEŃ BILANSOWY	
<p><i>Odniesienie do ujawnienia w historycznych informacjach finansowych</i></p> <p>Grupa przedstawiła ujawnienia dotyczące wartości nakładów poniesionych na tworzone gry komputerowe w Nocie 1 historycznych informacji finansowych jako Aktywa niematerialne wskazując na brak odpisów aktualizujących wartość poniesionych nakładów.</p>	<p>W ramach badania udokumentowaliśmy nasze zrozumienie:</p> <ul style="list-style-type: none"> ▪ kontroli wewnętrznej działającej w obszarze aktywów niematerialnych pod kątem podejmowania decyzji co do kontynuacji prac nad projektami lub wycofania się z nich oraz pod kątem decyzji co do momentu zakończenia prac nad grami i oceny ich zdolności do sprzedaży,

4AUDYT sp. z o.o.
ul. Kochanowskiego 24/1
60-846 Poznań

t. +48 61 816 27 81
f. +48 61 855 10 39

w. www.4audyt.pl
e. biuro@4audyt.pl

NIP: 7811817052
REGON: 300821905

KRS 0000304558
Kapitał zakładowy 100 000 PLN

Sąd Rejonowy w Poznaniu
VIII Wydział Gospodarczy KRS

3 | Strona

An International Network of
Professional Accounting Firms



think global · think tgs

budujemy zaufanie

w audycie

Nakłady poniesione na tworzenie gier narażone są na ryzyko utraty wartości.

Uzasadnienie uznania sprawy za kluczowe zagadnienie badania

Zagadnienie zostało uznane za kluczową sprawę badania, ponieważ ocena odzyskiwalności nakładów poniesionych na tworzenie gier komputerowych jest złożona i wymaga dokonywania przez Zarząd Jednostki dominującej znaczących szacunków i osądów.

ogólnego procesu rozpoznawania, ujęcia, wyceny i prezentacji poniesionych nakładów na tworzenie gier.

W ramach badania przeprowadziliśmy w szczególności następujące procedury:

- weryfikację na wybranej próbie zasadności ujęcia poniesionych nakładów na tworzenie gier,
- analizę procesów funkcjonujących w Grupie dotyczących identyfikacji przesłanek do utraty wartości oraz weryfikację założeń przyjętych przez Zarząd Jednostki dominującej o braku przesłanek do utraty wartości aktywów,
- analizę zdarzeń po dniu bilansowym pod kątem potwierdzenia kontynuacji prac nad projektami, wykazanych na dzień bilansowy jako gry komputerowe w toku wytwarzania
- ocena wpływu potencjalnych skutków epidemii COVID-19 na realizowane przez Grupę projekty
- ocena wpływu konfliktu zbrojnego w Ukrainie na funkcjonowanie Grupy, w tym na realizowane przez Grupę projekty.

W wyniku przeprowadzonych procedur badania nie ujawniliśmy istotnych kwestii, które wymagałyby korekty w historycznych informacjach finansowych.

Odpowiedzialność Zarządu oraz Rady Nadzorczej za historyczne informacje finansowe

Zarząd i Rada Nadzorcza SIMFABRIC S.A. są odpowiedzialni za sporządzenie historycznych informacji finansowych, które prezentują jasny i rzetelny obraz zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej, które zostały zatwierdzone przez Unię Europejską. Zarząd SIMFABRIC S.A. jest również odpowiedzialny za kontrolę wewnętrzną, którą uznaje za niezbędną, aby historyczne informacje finansowe były wolne od nieprawidłowości powstałych wskutek celowych działań lub błędów.

Sporządzając historyczne informacje finansowe, Zarząd Jednostki dominującej jest odpowiedzialny za ocenę zdolności Grupy do kontynuowania działalności, ujawnienie, jeżeli ma to zastosowanie, spraw związanych z kontynuacją działalności oraz za przyjęcie zasady kontynuacji działalności jako podstawy rachunkowości, z wyjątkiem sytuacji, kiedy Zarząd albo zamierza dokonać likwidacji Grupy, albo zaniechać prowadzenia działalności albo nie ma żadnej realnej alternatywy dla likwidacji lub zaniechania działalności.

Rada Nadzorcza jest odpowiedzialna za nadzorowanie procesu sprawozdawczości finansowej Grupy oraz za nadzór nad zapewnieniem funkcjonowania i monitorowania skuteczności systemu kontroli wewnętrznej.

4AUDYT sp. z o.o.
ul. Kochanowskiego 24/1
60-846 Poznań

t. +48 61 816 27 81
f. +48 61 855 10 39

w. www.4audyt.pl
e. biuro@4audyt.pl

NIP: 7811817052
REGON: 300821905

KRS 0000304558
Kapitał zakładowy 100 000 PLN

Sąd Rejonowy w Poznaniu
VIII Wydział Gospodarczy KRS

4 | Strona

An International Network of
Professional Accounting Firms



budujemy zaufanie

w audycie

Odpowiedzialność biegłego rewidenta

Naszym zadaniem jest, w oparciu o przeprowadzone badanie, wyrażenie opinii o historycznych informacjach finansowych prezentowanych w Prospekcie Emisyjnym.

Badanie historycznych informacji finansowych przeprowadziliśmy stosownie do postanowień Krajowych Standardów Rewizji Finansowej w brzmieniu Międzynarodowych Standardów Badania (Uchwała Nr 3430/52a/2019 Krajowej Rady Biegłych Rewidentów z dnia 21 marca 2019 r. w sprawie krajowych standardów badania oraz innych dokumentów, z późn. zm.). Regulacje te nakładają na nas obowiązek postępowania zgodnie z zasadami etyki oraz zaplanowania i przeprowadzenia badania w taki sposób, aby uzyskać wystarczającą pewność, że historyczne informacje finansowe nie zawierają istotnego zniekształcenia.

Badanie polega na przeprowadzeniu procedur mających na celu uzyskanie dowodów badania dotyczących kwot i informacji ujawnionych w historycznych informacjach finansowych. Wybór procedur badania zależy od naszego osądu, w tym oceny ryzyka wystąpienia istotnej nieprawidłowości w historycznych informacjach finansowych na skutek celowych działań lub błędów. Przeprowadzając ocenę tego ryzyka bierzemy pod uwagę kontrolę wewnętrzną związaną ze sporządzeniem oraz rzetelną prezentacją historycznych informacji finansowych w celu zaplanowania stosownych do okoliczności procedur badania, nie zaś w celu wyrażenia opinii na temat skuteczności działania kontroli wewnętrznej. Badanie obejmuje również ocenę odpowiedniości stosowanej polityki rachunkowości, zasadności szacunków dokonanych przez Zarząd Jednostki dominującej oraz ocenę ogólnej prezentacji historycznych informacji finansowych.

Wyrażamy przekonanie, że uzyskane przez nas dowody badania stanowią wystarczającą i odpowiednią podstawę do wyrażenia przez nas opinii z badania.

Naszymi celami jest uzyskanie racjonalnej pewności, czy sprawozdanie finansowe jako całość nie zawiera istotnego zniekształcenia spowodowanego oszustwem lub błędem oraz wydanie sprawozdania z badania zawierającego naszą opinię. Racjonalna pewność jest wysokim poziomem pewności, ale nie gwarantuje, że badanie przeprowadzone zgodnie z KSB zawsze wykryje istniejące istotne zniekształcenie. Zniekształcenia mogą powstawać na skutek oszustwa lub błędu i są uważane za istotne, jeżeli można racjonalnie oczekiwać, że pojedynczo lub łącznie mogłyby wpłynąć na decyzje gospodarcze użytkowników podjęte na podstawie tego sprawozdania finansowego.

Zakres badania nie obejmuje zapewnienia co do przyszłej rentowności Grupy ani efektywności lub skuteczności prowadzenia jej spraw przez Zarząd Jednostki dominującej obecnie lub w przyszłości.

Podczas badania zgodnego z KSB stosujemy zawodowy osąd i zachowujemy zawodowy sceptycyzm, a także:

- a. identyfikujemy i oceniamy ryzyka istotnego zniekształcenia sprawozdania finansowego spowodowanego oszustwem lub błędem, projektujemy i przeprowadzamy procedury badania odpowiadające tym ryzykom i uzyskujemy dowody badania, które są wystarczające i odpowiednie, aby stanowić podstawę dla naszej opinii. Ryzyko niewykrycia istotnego zniekształcenia wynikającego z oszustwa jest większe niż tego wynikającego z błędu, ponieważ oszustwo może dotyczyć zmywu, fałszerstwa, celowych pominięć, wprowadzenia w błąd lub obejścia kontroli wewnętrznej;

4AUDYT sp. z o.o.
ul. Kochanowskiego 24/1
60-846 Poznań

t. +48 61 816 27 81
f. +48 61 855 10 39

w. www.4audyt.pl
e. biuro@4audyt.pl

NIP: 7811817052
REGON: 300821905

KRS 0000304558
Kapitał zakładowy 100 000 PLN

Sąd Rejonowy w Poznaniu
VIII Wydział Gospodarczy KRS

5 | Strona

**An International Network of
Professional Accounting Firms**



think global · think tgs

budujemy zaufanie

w audycie

- b. uzyskujemy zrozumienie kontroli wewnętrznej stosownej dla badania w celu zaprojektowania procedur badania, które są odpowiednie w danych okolicznościach, ale nie w celu wyrażenia opinii na temat skuteczności kontroli wewnętrznej Grupy;
- c. oceniamy odpowiedniość zastosowanych zasad (polityki) rachunkowości oraz zasadność szacunków księgowych oraz powiązanych ujawnień dokonanych przez Zarząd Jednostki dominującej;
- d. wyciągamy wniosek na temat odpowiedniości zastosowania przez Zarząd Jednostki dominującej zasady kontynuacji działalności jako podstawy rachunkowości oraz, na podstawie uzyskanych dowodów badania, czy istnieje istotna niepewność związana ze zdarzeniami lub warunkami, która może poddawać w znaczącą wątpliwość zdolność Grupy do kontynuacji działalności. Jeżeli dochodzimy do wniosku, że istnieje istotna niepewność, wymagane jest od nas zwrócenie uwagi w naszym sprawozdaniu biegłego rewidenta na powiązane ujawnienia w sprawozdaniu finansowym lub, jeżeli takie ujawnienia są nieadekwatne, modyfikujemy naszą opinię. Nasze wnioski są oparte na dowodach badania uzyskanych do dnia sporządzenia naszego sprawozdania biegłego rewidenta, jednakże przyszłe zdarzenia lub warunki mogą spowodować, że Grupa zaprzestanie kontynuacji działalności;
- e. oceniamy ogólną prezentację, strukturę i zawartość sprawozdania finansowego, w tym ujawnienia, oraz czy sprawozdanie finansowe przedstawia będące ich podstawą transakcje i zdarzenia w sposób zapewniający rzetelną prezentację.

Kluczowym biegłym rewidentem odpowiedzialnym za badanie, którego rezultatem jest niniejsze sprawozdanie niezależnego biegłego rewidenta, jest Paweł Przybysz.

Paweł Przybysz

numer w rejestrze biegłych rewidentów 11011

działający w imieniu 4AUDYT sp. z o.o. z siedzibą w Poznaniu, przy ul. Kochanowskiego 24/1 wpisanej na listę firm audytorskich pod numerem 3363

Poznań, dnia 30 czerwca 2022 r.

Podpis jest prawidłowy

Dokument podpisany przez

PAWEŁ PRZYBYSZ

Data: 2022.06.30 23:50:21 CEST

4AUDYT sp. z o.o.
ul. Kochanowskiego 24/1
60-846 Poznań

t. +48 61 816 27 81
f. +48 61 855 10 39

NIP: 7811817052
REGON: 300821905

KRS 0000304558
Kapitał zakładowy 100 000 PLN

w. www.4audyt.pl
e. biuro@4audyt.pl

Sąd Rejonowy w Poznaniu
VIII Wydział Gospodarczy KRS

6 | Strona

**An International Network of
Professional Accounting Firms**

18.3.2. WSKAZANIE INNYCH INFORMACJI W DOKUMENCIE REJESTRACYJNYM, KTÓRE ZOSTAŁY ZBADANE PRZEZ BIEGŁYCH REWIDENTÓW

Poza danymi finansowymi pochodzącymi ze sprawozdań finansowych Emitenta za lata 2019-2021 zbadanymi przez biegłego rewidenta, żadne inne dane finansowe zamieszczone w Prospekcie nie pochodzą ze sprawozdań finansowych badanych lub przeglądniętych przez biegłego rewidenta.

18.3.3. ŹRÓDŁO INFORMACJI FINANSOWYCH W DOKUMENCIE REJESTRACYJNYM NIE POCHODZĄCYCH ZE SPRAWOZDAŃ FINANSOWYCH EMITENTA ZBADANYCH PRZEZ BIEGŁEGO REWIDENTA

W treści Prospektu Emitent powołuje się na dane finansowe za okres od 01.01.2022 r. do 31.03.2022 r. oraz okres porównywalny od 01.01.2021 r. do 31.03.2021 r., które nie podlegały badaniu przez biegłego rewidenta.

18.4. INFORMACJE FINANSOWE PRO FORMA

Emitent nie sporządzał informacji finansowych pro forma. Nie zaistniały przesłanki, które nakładałyby na Emitenta obowiązek sporządzenia informacji finansowych pro forma.

18.5. POLITYKA DYWIDENDOWA

18.5.1. OPIS POLITYKI EMITENTA ODNOŚNIE DO WYPŁATY DYWIDENDY

Zgodnie z art. 395 KSH, organem właściwym do powzięcia uchwały o podziale zysku (lub o pokryciu straty) oraz o wypłacie dywidendy jest Zwyczajne Walne Zgromadzenie, które powinno odbyć się w terminie 6 miesięcy po upływie każdego roku obrotowego. Zwyczajne Walne Zgromadzenie ustala w uchwale o podziale zysku za ostatni rok obrotowy wysokość dywidendy, dzień ustalenia prawa do dywidendy oraz dzień wypłaty dywidendy (art. 348 §3 KSH). Akcjonariusze mają prawo do udziału w zysku wykazanym w sprawozdaniu finansowym, zbadanym przez biegłego rewidenta, który został przeznaczony przez walne zgromadzenie do wypłaty dla nich. Zysk rozdziela się w stosunku do liczby akcji. Zgodnie z art. 347 § 2 KSH, jeżeli akcje nie są całkowicie pokryte, zysk rozdziela się w stosunku do dokonanych wpłat na akcje. Kwota przeznaczona do podziału między akcjonariuszy nie może przekraczać zysku za ostatni rok obrotowy, powiększonego o niepodzielone zyski z lat ubiegłych oraz o kwoty przeniesione z utworzonych z zysku kapitałów zapasowego i rezerwowych, które mogą być przeznaczone na wypłatę dywidendy. Kwotę tę należy pomniejszyć o niepokryte straty, akcje własne oraz o kwoty, które zgodnie z ustawą lub statutem powinny być przeznaczone z zysku za ostatni rok obrotowy na kapitały zapasowy lub rezerwowe. Uprawnionymi do dywidendy za dany rok obrotowy są akcjonariusze, którzy posiadają na swoim rachunku akcje w dniu, który Walne Zgromadzenie określi w swojej uchwale, jako dzień ustalenia prawa do dywidendy. Walne Zgromadzenie określa dzień prawa do dywidendy oraz dzień wypłaty dywidendy. Warunki i termin przekazania dywidendy, w przypadku, gdy Walne Zgromadzenie podejmie decyzję o jej wypłacie, ustalone będą zgodnie z zasadami przyjętymi dla spółek publicznych. Zgodnie z §121 ust. 1 Szczegółowych Zasad Działania Krajowego Depozytu Papierów Wartościowych, Emitent jest zobowiązany poinformować KDPW o wysokości dywidendy, o dniu ustalenia prawa do dywidendy (określonym w przepisach Kodeksu Spółek Handlowych jako „dzień dywidendy”) oraz terminie wypłaty dywidendy. Zgodnie z § 121 ust. 2 Szczegółowych Zasad Działania KDPW, między dniem ustalenia prawa do dywidendy a dniem wypłaty dywidendy musi upływać co najmniej 5 dni. Wypłata dywidendy będzie następować za pośrednictwem systemu depozytowego KDPW. Wypłata dywidendy przysługującej akcjonariuszom posiadającym zdematerializowane akcje spółki publicznej zgodnie z § 127 Szczegółowych Zasad Działania KDPW, następuje poprzez pozostawienie przez Emitenta do dyspozycji KDPW środków na realizację prawa do dywidendy na wskazanym przez KDPW rachunku pieniężnym lub rachunku bankowym, a następnie rozdzielanie przez KDPW środków otrzymanych od Emitenta na rachunku uczestników KDPW, którzy następnie prześlą je poszczególne rachunki akcjonariuszy. Ustalenie terminów w związku z wypłatą dywidendy oraz operacja wypłaty dywidendy jest przeprowadzana zgodnie z regulacjami KDPW.

Zysk netto Emitenta za 2018 rok w kwocie 13.006,61 zł, mocą uchwały nr 6 z dnia 18.04.2019 r. Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia został w całości przeznaczony na pokrycie strat z lat ubiegłych

Spółki. Zysk netto Emitenta za 2019 rok w kwocie 448.893,71 zł, mocą uchwały nr 7 z dnia 26.06.2020r. Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia został w całości przeznaczony na kapitał zapasowy. Zysk netto Emitenta za 2020 rok w kwocie 3.431.072,58 zł, mocą uchwały z dnia 28.06.2021 r. Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia został podzielony w następujący sposób:

- na wypłatę dywidendy dla akcjonariuszy przeznaczono kwotę 1.500.000,00 zł, tj. 0,24 zł na akcję,
- na kapitał zapasowy przeznaczono pozostałą kwotę 1.931.072,58 zł.

Rok obrotowy 2020 był pierwszym w historii Spółki, za który została wypłacona dywidenda. Polityka wypłaty dywidendy nie została w Spółce sformalizowana. Intencją Zarządu Spółki jest coroczne wypłacanie dywidendy akcjonariuszom. Biorąc jednak pod uwagę etap rozwoju Spółki, rekomendacje Zarządu Emitenta w zakresie wypłaty dywidendy każdorazowo uwzględniać będą bieżącą i przewidywaną sytuację finansową Spółki. Ostateczna decyzja o wypłacie dywidendy w najbliższych latach uzależniona będzie od potrzeb inwestycyjnych Spółki oraz jej zapotrzebowania na środki finansowe, ściśle związane z możliwościami jej rozwoju. W dniu 30.06.2022 r. Zwyczajne Walne Zgromadzenie Spółki podjęło uchwałę, zgodnie z którą zysk netto Spółki za okres od dnia 01.01.2021 r. do 31.12.2021 r. w kwocie 3.284.000,00 zł został przeznaczony w całości na kapitał zapasowy.

18.5.2. WARTOŚĆ DYWIDENDY NA AKCJĘ ZA KAŻDY ROK OBROTOWY OKRESU OBJĘTEGO HISTORYCZNYMI INFORMACJAMI FINANSOWYMI

Zwyczajne Walne Zgromadzenie Emitenta w dniu 28.06.2021 r. przyjęło uchwałę o wypłacie dywidendy za rok obrotowy trwający od 01.01.2020 r. do 31.12.2020 r. w łącznej wysokości 1.500.000,00 zł, tj. 0,24 zł na jedną akcję. W dywidendzie uczestniczyło 6.250.000 akcji Spółki, o wartości nominalnej 0,10 zł każda, w tym 5.625.000 akcji zwykłych na okaziciela serii A oraz 625.000 akcji zwykłych na okaziciela serii B. Jako dzień dywidendy ustalono dzień 06.07.2021 r., a dzień wypłaty dywidendy.

Emitent nie wypłacał dywidendy za lata 2019 i 2021.

18.6. POSTĘPOWANIA SĄDOWE I ARBITRAŻOWE

18.6.1. INFORMACJE NA TEMAT WSZYSTKICH POSTĘPOWAŃ PRZED ORGANAMI RZĄDOWYMI, POSTĘPOWAŃ SĄDOWYCH LUB ARBITRAŻOWYCH

Emitent nie jest i nie był w okresie ostatnich 12 miesięcy uczestnikiem jakichkolwiek postępowań przed organami rządowymi, postępowań sądowych i arbitrażowych (łącznie ze wszelkimi postępowaniami w toku lub które, według wiedzy Emitenta, mogą wystąpić), które to postępowania mogły mieć lub miały w niedawnej przeszłości istotny wpływ na sytuację finansową lub rentowność Emitenta, z wyjątkiem aktualnie toczącego się postępowania sądowego związanego z zaskarżeniem uchwały w sprawie podwyższenia kapitału zakładowego Spółki w drodze emisji Akcji Serii B.

Akcje Serii B zostały wyemitowane na mocy uchwały Zarządu Emitenta z dnia 11.02.2019 r. w sprawie podwyższenia kapitału zakładowego Spółki poprzez emisję akcji na okaziciela serii B, realizowanej w ramach subskrypcji prywatnej, z pozbawieniem dotychczasowych akcjonariuszy prawa poboru w całości oraz w sprawie zmiany § 6 Statutu Spółki i przyjęcia jego tekstu jednolitego („Uchwała”), podjętej przed notariuszem Anną Niżyńską, prowadzącą Kancelarię Notarialną Jadwiga Zacharzewska, Anna Niżyńska Notariusze spółka cywilna w Warszawie, przy ul. Świętokrzyskiej 18 (Repertorium A nr 666/2019).

W dniu 24.10.2019 r. Emitentowi doręczono pozew dotyczący stwierdzenia nieważności Uchwały ewentualnie jej uchylenia wraz z wnioskiem o udzielenie zabezpieczenia, wniesionym przez dwóch małoletnich akcjonariuszy, reprezentowanych przez przedstawicielkę ustawową. Pismem procesowym z dnia 05.11.2019 r. przedstawicielka sprecyzowała żądanie pozwu poprzez wskazanie, że żąda ustalenia nieważności Uchwały, jednocześnie wnioskując o przeprowadzenie dowodów z pozwu na okoliczność nieważności Uchwały jako sprzecznej z ustawą oraz umową Spółki, a także z dobrymi obyczajami, nadto godzącej w interesy Spółki i mającej na celu pokrzywdzenie dwóch małoletnich akcjonariuszy oraz wzajemnej relacji Spółki z dwoma małoletnimi akcjonariuszami. W dniu 28.02.2020 r. przedstawicielka złożyła kolejne pismo procesowe, w którym doprecyzowała żądanie pozwu, wskazując za podstawę roszczeń zawartych w pozwie art. 189 k.p.c. w zw. z art. 58 § 2 k.c. oraz rozszerzyła swoją argumentację

poprzez wskazanie, że Uchwała narusza zasady współżycia społecznego oraz zasadę niedyskryminacji akcjonariuszy z art. 20 k.s.h. Zarówno na pozew, jak i na każde kolejne pismo procesowe przedstawicielki Spółka formułowała odpowiedzi, w których przedstawiała argumentację prawną przemawiającą za tym, że pozew jest oczywiście bezzasadny.

Pismami z dnia 05.11.2019 r. oraz 28.02.2020 r. przedstawicielka „doprecyzowała”, a w istocie zmodyfikowała pozew, żądając ustalenia nieważności Uchwały na podstawie art. 189 k.p.c. w zw. z art. 58 § 2 k.c. z uwagi na rażące naruszenie zasad współżycia społecznego oraz zasady niedyskryminowania akcjonariuszy z art. 20 k.s.h. Powyższą modyfikację Emitent potraktował jako cofnięcie pozwu w zakresie roszczeń zawartych w pozwie o stwierdzenie nieważności Uchwały, ewentualne jej uchylenie, bowiem „doprecyzowanie” powództwa w taki sposób, w jaki zrobiła to przedstawicielka w ocenie Emitenta oznacza faktyczne zaniechanie rozstrzygnięcia pierwotnych żądań przedstawicielki w imieniu dwóch małoletnich akcjonariuszy na rzecz rozstrzygnięcia żądań wynikających z ww. pism procesowych modyfikujących pozew.

Emitent dysponuje opinią prawną opracowaną przez Kancelarię prawną z dnia 02.06.2020 r., zgodnie z którą modyfikacja pozwu przez przedstawicielkę nie wpłynęła na możliwość jego uznania za oczywiście bezzasadny. Zgodnie z treścią opinii prawnej Uchwała została podjęta w ramach upoważnienia statutowego, zgodnie z przepisami prawa, a twierdzenia przedstawicielki, że Uchwała narusza zasady współżycia społecznego oraz zasady niedyskryminacji akcjonariuszy z art. 20 k.s.h. nie mają prawnego uzasadnienia, co zostało przedstawione w analizie prawnej Kancelarii prawnej.

Na Datę Prospektu postępowanie w przedmiocie zaskarżenia Uchwały jest wciąż w toku przed sądem I instancji. Emitent uznał powyższe postępowanie za istotne, gdyż w przypadku wydania negatywnego, prawomocnego dla Emitenta orzeczenia, skutkowałoby to lub mogłoby skutkować poniesieniem przez Emitenta znaczących kosztów związanych z koniecznością podjęcia niezbędnych kroków związanych z licznymi konsekwencjami prawnymi związanymi z ze stwierdzeniem nieistnienia Uchwały, co tym samym wywierałoby znaczący wpływ na kondycję finansową Emitenta.

18.7. ZNACZĄCE ZMIANY W SYTUACJI FINANSOWEJ EMITENTA

18.7.1. OPIS WSZYSTKICH ZNACZĄCYCH ZMIAN W SYTUACJI FINANSOWEJ GRUPY, KTÓRE MIAŁY MIEJSCE OD KOŃCA OSTATNIEGO OKRESU OBROTOWEGO, ZA KTÓRY OPUBLIKOWANO ZBADANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE LUB ŚRÓDROCZNE INFORMACJE FINANSOWE

Zarząd Emitenta oświadcza, że od daty zakończenia ostatniego okresu sprawozdawczego, za który opublikowano śródroczne informacje finansowe, tj. 31.03.2022 r. do Daty Prospektu w ramach Grupy Kapitałowej Emitenta nie wystąpiły żadne znaczące zmiany w jej sytuacji finansowej.

19. DODATKOWE INFORMACJE

19.1. KAPITAŁ ZAKŁADOWY

19.1.1. KWOTA WYEMITOWANEGO KAPITAŁU ORAZ DLA KAŻDEJ KLASY KAPITAŁU ZAKŁADOWEGO

Kapitał zakładowy Emitenta na Datę Prospektu wynosił 625.000,00 zł (sześćset dwadzieścia pięć tysięcy złotych i 00/100) i dzielił się na 6.250.000 akcji o wartości nominalnej 0,10 zł każda. Wszystkie akcje Emitenta zostały w pełni opłacone.

Tabela 1. Kapitał zakładowy Emitenta z podziałem na serie akcji

Seria	Liczba akcji	Wartość nominalna	Rodzaj akcji
Akcje serii A	5.625.000	0,10 zł	akcje zwykłe na okaziciela
Akcje serii B	625.000	0,10 zł	akcje zwykłe na okaziciela

Źródło: Emitent

6.250.000 (sześć milionów dwieście pięćdziesiąt tysięcy) łącznie wyemitowanych akcji Emitenta zostało opłaconych w całości w ten sposób, że:

- 1) Akcje serii A zostały pokryte i opłacone w całości przed zarejestrowaniem Spółki,
- 2) Akcje serii i B zostały pokryte i opłacone w całości przed zarejestrowaniem podwyższenia kapitału zakładowego.

Na początek roku 2021 liczba akcji znajdujących się w obrocie to 6.250.000 akcji.

Na koniec roku 2021 liczba akcji znajdujących się w obrocie to 6.250.000 akcji.

19.1.2. AKCJE NIEREPREZENTUJĄCE KAPITAŁU

Na Datę Prospektu nie istnieją akcje w kapitale zakładowym Spółki, które nie reprezentują kapitału (nie stanowią udziału w kapitale).

19.1.3. LICZBA, WARTOŚĆ KSIĘGOWA I WARTOŚĆ NOMINALNA AKCJI EMITENTA W POSIADANIU EMITENTA LUB INNYCH OSÓB W JEGO IMIENIU BĄDŹ W POSIADANIU PODMIOTÓW ZALEŻNYCH EMITENTA

Na Datę Prospektu nie istnieją akcje Emitenta w posiadaniu Emitenta lub innych osób w jego imieniu, bądź w posiadaniu podmiotów zależnych Emitenta.

19.1.4. LICZBA WSZELKICH ZAMIENNYCH PAPIERÓW WARTOŚCIOWYCH, WYMIENNYCH PAPIERÓW WARTOŚCIOWYCH LUB PAPIERÓW WARTOŚCIOWYCH Z WARRANTAMI, ZE WSKAZANIEM WARUNKÓW, KTÓRYM PODLEGA ICH ZAMIANA, WYMIANA LUB SUBSKRYPCJA

Na Datę Prospektu nie istnieją zamienne papiery wartościowe, wymienne papiery wartościowe lub papiery wartościowe z warrantami w odniesieniu do kapitału zakładowego Spółki.

19.1.5. INFORMACJE O WSZYSTKICH PRAWACH NABYCIA LUB ZOBOWIĄZANIACH W ODNIESIENIU DO KAPITAŁU AUTORYZOWANEGO (DOCELOWEGO), ALE NIEWYEMITOWANEGO, LUB O ZOBOWIĄZANIU DO PODWYŻSZEŃ KAPITAŁU, A TAKŻE O DOTYCZĄCYCH ICH WARUNKACH

§7 Statutu Emitenta zawiera upoważnienie do dokonywania przez Zarząd jednego albo większej liczby podwyższeń kapitału zakładowego Spółki, łącznie o kwotę nie większą niż 468.750,00 zł (słownie: czterysta sześćdziesiąt osiem tysięcy siedemset pięćdziesiąt złotych 00/100). Upoważnienie, o którym mowa w zdaniu poprzednim zostało udzielone na okres trzech lat, począwszy od dnia wpisania upoważnienia do właściwego rejestru. W ramach upoważnienia, o którym mowa w zdaniu pierwszym, Zarząd został upoważniony do emitowania warrantów subskrypcyjnych z terminem wykonania prawa zapisu upływającym nie później niż trzy lata od dnia wpisania upoważnienia do rejestru. Zarząd został upoważniony do przyznawania akcji zarówno w zamian za wkłady pieniężne, jak również niepieniężne. Uchwała Zarządu w sprawie ustalenia ceny emisyjnej akcji oraz przyznania akcji w zamian za wkłady niepieniężne wymaga zgody Rady Nadzorczej. Przy podwyższeniu kapitału zakładowego lub emisji warrantów subskrypcyjnych Zarząd, za zgodą Rady Nadzorczej, został upoważniony do pozbawienia prawa poboru akcji w całości lub w części. Rejestracja upoważnienia Zarządu do dokonywania podwyższeń kapitału zakładowego (kapitał docelowy), o którym mowa w §7 Statutu, została zarejestrowana przez Krajowy Rejestr Sądowy w dniu 19.04.2022 r.

Na Datę Prospektu Zarząd Emitenta nie podjął żadnej uchwały w sprawie podwyższenia kapitału zakładowego Spółki w granicach kapitału docelowego objętego upoważnieniem, o którym mowa w §7 Statutu Spółki. Wobec powyższego na Datę Prospektu Zarząd jest upoważniony do dokonania jednego albo większej liczby podwyższeń kapitału zakładowego Spółki, łącznie o kwotę nie większą niż 468.750,00 zł.

Nie istnieją żadne prawa nabycia lub zobowiązania w odniesieniu do kapitału docelowego, ale niewyemitowanego, oraz zobowiązania do podwyższenia kapitału Emitenta z zastrzeżeniem warunkowego podwyższenia kapitału zakładowego Emitenta, o którym mowa powyżej.

19.1.6. INFORMACJE O KAPITALE DOWOLNEGO CZŁONKA GRUPY, KTÓRY JEST PRZEDMIOTEM OPCJI LUB WOBEC KTÓREGO ZOSTAŁO UZGODNIONE WARUNKOWO LUB BEZWARUNKOWO, ŻE STANIE SIĘ ON PRZEDMIOTEM OPCJI, A TAKŻE SZCZEGÓŁOWY OPIS TAKICH OPCJI, WŁĄCZNIE Z OPISEM OSÓB, KTÓRYCH TAKIE OPCJE DOTYCZA

Według wiedzy Emitenta kapitał żadnego członka Grupy Emitenta nie jest przedmiotem opcji, ani nie ustalono wobec żadnego kapitału członka Grupy, że stanie się on przedmiotem opcji.

19.1.7. DANE HISTORYCZNE NA TEMAT KAPITAŁU ZAKŁADOWEGO, Z PODKREŚLIENIEM INFORMACJI O WSZELKICH ZMIANACH, ZA OKRES OBJĘTY HISTORYCZNYMI INFORMACJAMI FINANSOWYMI

Kapitał zakładowy Emitenta od momentu rejestracji Spółki uległ podwyższeniu dwukrotnie. Poniższa tabela obejmuje dane historyczne na temat kapitału zakładowego Emitenta.

Tabela 2. Wykaz podwyższeń kapitału zakładowego Emitenta z podziałem na wyemitowane akcje

Data zarejestrowania podwyższenia w KRS	Seria akcji	Liczba wyemitowanych akcji	Wartość nominalna wyemitowanych akcji	Wysokość kapitału zakładowego
31.01.2019	Akcje Serii A	5.625.000	562.500,00 zł	562 500,00 zł
04.04.2019	Akcje Serii B	625.000	62.500,00 zł	625.000,00 zł

Źródło: Emitent

Akcje Serii A

Akcje serii A są akcjami założycielskimi, zostały objęte przez współników spółki SimFabric sp. z o.o. w wyniku jej przekształcenia w spółkę SimFabric S.A. Nadzwyczajne Zgromadzenie Wspólników poprzednika prawnego Emitenta w dniu 04.01.2019 r. podjęło uchwałę nr 3 w przedmiocie przekształcenia spółki z ograniczoną odpowiedzialnością w spółkę akcyjną (Repertorium A nr 27/2019), przed notariuszem Anną Niżyńską, prowadzącą Kancelarię Notarialną Jadwiga Zacharzewska, Anna Niżyńska Notariusze Spółka Cywilna w Warszawie, przy ul. Świętokrzyska 18.

Wspólnicy poprzednika prawnego Emitenta w dniu 04.01.2019 r. oświadczyli, że przyjmują statut spółki akcyjnej (Repertorium A nr 65/2019), przed notariuszem Jadwigą Zacharzewską, prowadzącą Kancelarię Notarialną Jadwiga Zacharzewska, Anna Niżyńska Notariusze Spółka Cywilna w Warszawie.

Rejestracja akcji zwykłych na okaziciela serii A miała miejsce w dniu 31.01.2019 r. na mocy postanowienia Sądu Rejonowego dla m.st. Warszawy w Warszawie, XIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego.

Pokrycie akcji serii A nastąpiło w dniu rejestracji przekształcenia Emitenta, tj. w dniu 31.01.2019 r.

Akcje serii A są przedmiotem obrotu w alternatywnym systemie obrotu na rynku NewConnect prowadzonym przez Giełdę Papierów Wartościowych w Warszawie S.A.

Akcje Serii B

Akcje Serii B zostały wyemitowane na mocy upoważnienia do dokonywania podwyższeń kapitału zakładowego w trybie art. 444 k.s.h. (kapitał docelowy) zawartego w §7 Statutu Spółki (w brzmieniu sprzed 19.04.2022 r. tj. dnia rejestracji zmiany §7 Statutu Spółki).

Akcje Serii B zostały wyemitowane na podstawie uchwały Zarządu Spółki z dnia 11.02.2019 r. w sprawie podwyższenia kapitału zakładowego Spółki poprzez emisję akcji na okaziciela serii B, realizowanej w ramach subskrypcji prywatnej, z pozbawieniem dotychczasowych akcjonariuszy prawa poboru w całości oraz w sprawie zmiany § 6 Statutu Spółki i przyjęcia jego tekstu jednolitego, podjętej przed notariuszem Anną Niżyńską, prowadzącą Kancelarię Notarialną Jadwiga Zacharzewska, Anna Niżyńska Notariusze Spółka Cywilna w Warszawie, (Repertorium A nr 666/2019). Wyłączenie prawa poboru dotychczasowych akcjonariuszy nastąpiło w oparciu o zgodę Rady Nadzorczej wyrażoną w dniu 7.02.2019 r. w uchwale nr 2/2/2019/EMI w sprawie wyłączenia w całości prawa poboru dotychczasowych akcjonariuszy w odniesieniu do akcji zwykłych na okaziciela serii B wydawanych przez Zarząd w ramach Kapitału Docelowego. Cena emisyjna jednej akcji serii B została ustalona w wysokości 0,96 zł uchwałą Zarządu Spółki z dnia 11.02.2019 r. za zgodą Rady Nadzorczej wyrażoną w dniu 7.02.2019 w uchwale nr 1/2/2019/EMI w sprawie wyrażenia zgody na ustalenie przez Zarząd ceny emisyjnej akcji zwykłych na okaziciela serii B. Akcje serii B zostały objęte za wkłady pieniężne (gotówkowe). Akcje serii B zostały objęte przez 18 (osiemnastu) inwestorów.

Rejestracja akcji zwykłych na okaziciela serii B miała miejsce w dniu 04.04.2019 r. na mocy postanowienia Sądu Rejonowego dla M. St. Warszawy w Warszawie, XIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego.

Akcje serii B są przedmiotem obrotu w alternatywnym systemie obrotu na rynku NewConnect prowadzonym przez Giełdę papierów Wartościowych w Warszawie S.A.

19.2. AKT ZAŁOŻYCIELSKI I UMOWA SPÓŁKI

19.2.1. WPIS DO REJESTRU ORAZ KRÓTKI OPIS PRZEDMIOTU I CELÓW DZIAŁALNOŚCI EMITENTA

Emitent jest zarejestrowany w rejestrze przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS 0000769437. Akta rejestrowe Emitenta przechowywane są przez Sąd Rejonowy dla m.st. Warszawy w Warszawie, XIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego.

Przedmiot działalności Emitenta został określony w §5 ust. 1 Statutu Emitenta. Zgodnie z tym postanowieniem przedmiotem działalności Emitenta według Polskiej Klasyfikacji Działalności jest:

- 1) PKD 58.21.Z Działalność wydawnicza w zakresie gier komputerowych (przedmiot przeważającej działalności),
- 2) PKD 18.11.Z Drukowanie gazet,
- 3) PKD 18.13.Z Działalność usługowa związana z przygotowaniem do druku,
- 4) PKD 18.20.Z Reprodukacja zapisanych nośników informacji,
- 5) PKD 32.40.Z Produkcja gier i zabawek,
- 6) PKD 46.51.Z Sprzedaż hurtowa komputerów, urządzeń peryferyjnych i oprogramowania,
- 7) PKD 47.41.Z Sprzedaż detaliczna komputerów, urządzeń peryferyjnych i oprogramowania prowadzona w wyspecjalizowanych sklepach,
- 8) PKD 47.65.Z Sprzedaż detaliczna gier i zabawek prowadzona w wyspecjalizowanych sklepach,
- 9) PKD 47.91.Z Sprzedaż detaliczna prowadzona przez domy sprzedaży wysyłkowej lub Internet,
- 10) PKD 47.99.Z Pozostała sprzedaż detaliczna prowadzona poza siecią sklepową, straganami i targowiskami,
- 11) PKD 58.13.Z Wydawanie gazet,

- 12) PKD 58.14.Z Wydawanie czasopism i pozostałych periodyków,
- 13) PKD 58.19.Z Pozostała działalność wydawnicza,
- 14) PKD 58.29.Z Działalność wydawnicza w zakresie pozostałego oprogramowania,
- 15) PKD 59.12.Z Działalność postprodukcyjna związana z filmami, nagraniami wideo i programami telewizyjnymi,
- 16) PKD 62.01.Z Działalność związana z oprogramowaniem,
- 17) PKD 63.11.Z Przetwarzanie danych; zarządzanie stronami internetowymi (hosting) i podobna działalność,
- 18) PKD 63.12.Z Działalność portali internetowych,
- 19) PKD 73.12.B Pośrednictwo w sprzedaży miejsca na cele reklamowe w mediach drukowanych,
- 20) PKD 73.12.C Pośrednictwo w sprzedaży miejsca na cele reklamowe w mediach elektronicznych (Internet),
- 21) PKD 73.12.D Pośrednictwo w sprzedaży miejsca na cele reklamowe w pozostałych mediach,
- 22) PKD 77.40.Z Dzierżawa własności intelektualnej i podobnych produktów, z wyłączeniem prac chronionych
 1. prawem autorskim,
- 23) PKD 62.02.Z Działalność związana z doradztwem w zakresie informatyki,
- 24) PKD 62.03.Z Działalność związana z zarządzaniem urządzeniami informatycznymi,
- 25) PKD 62.09.Z Pozostała działalność usługowa w zakresie technologii informatycznych i komputerowych,
- 26) PKD 82.30.Z Działalność związana z organizacją targów, wystaw i kongresów,
- 27) PKD 85.59.B Pozostałe pozaszkolne formy edukacji, gdzie indziej niesklasyfikowane,
- 28) PKD 72.19.Z Badania naukowe i prace rozwojowe w dziedzinie pozostałych nauk przyrodniczych i technicznych,
- 29) PKD 71.12.Z Działalność w zakresie inżynierii i związane z nią doradztwo techniczne.

Zgodnie z postanowieniami Statutu Emitenta, jeżeli podjęcie lub prowadzenie działalności gospodarczej zgodnej z przedmiotem działalności Emitenta wymaga zezwolenia, licencji lub koncesji właściwego organu państwa, prowadzenie takiej działalności może nastąpić po uzyskaniu zezwolenia, licencji lub koncesji.

19.2.2. OPIS PRAW, PRZYWILEJÓW I OGRANICZEŃ ZWIĄZANYCH Z AKCJAMI

Wszystkie akcje Emitenta są akcjami zwykłymi na okaziciela, z którymi nie wiążą się szczególne prawa, przywileje i ograniczenia.

19.2.3. OPIS WSZELKICH POSTANOWIEŃ UMOWY SPÓŁKI, STATUTU LUB REGULAMINÓW EMITENTA, KTÓRE MOGŁYBY SPOWODOWAĆ OPÓŹNIENIE, ODROCZENIE LUB UNIEMOŻLIWIENIE ZMIANY KONTROLI NAD EMITENTEM

Statut ani żadne regulaminy wewnętrzne Spółki nie zawierają postanowień, które mogłyby spowodować opóźnienie, odroczenie lub uniemożliwienie zmiany kontroli nad Spółką.

20. ISTOTNE UMOWY EMITENTA I JEGO GRUPY KAPITAŁOWEJ

Na potrzeby niniejszego Prospektu oraz zgodnie z aktualną polityką informacyjną Spółki, za istotne przez Emitenta zostały uznane:

1. zawarte umowy, których wartość przekroczy 20% wartości kapitałów własnych Spółki obliczanych na podstawie danych finansowych zamieszczonych w ostatnim opublikowanym raporcie rocznym Emitenta (zawarte w ramach normalnego toku bieżącej działalności, a także poza nią);
2. informacje w zakresie pozyskania nowych licencji wydawniczych, podpisania nowych umów, czy rozpoczęcia nowych produkcji jedynie dla gier, co do których w dacie zawarcia danej umowy można domniemywać, że z różnych przyczyn (np. nowy rynek dystrybucji, pozyskanie istotnych praw do utworów własności intelektualnej) mogą wykazywać większy potencjał sprzedażowy niż umowy zawierane w toku bieżącej działalności Spółki.

Powyższe kryteria uznania umowy za istotną stosowane są także do umów zawieranych przez spółki zależne Emitenta.

Umowy zawierane poza normalnym tokiem działalności Spółki

Na Datę Prospektu żadna z zawartych przez Emitenta poza tokiem normalnej działalności umów nie została zakwalifikowana przez Emitenta do umów istotnych.

Licencje, patenty i podobne umowy

Spółka nie jest uzależniona od żadnej umowy przemysłowej, patentów lub licencji.

Umowy finansowe

Spółka do Daty Prospektu nie zawierała umów dotyczących finansowania jej działalności, za wyjątkiem umowy z dnia 29.06.2021 roku o dofinansowanie budowy Centrum Badawczo-Rozwojowego - Space Engine Lab zawartej z Ministerstwem Rozwoju opisanej poniżej, oraz przystąpienia do programu grantowego poprzez akceptację Zasad i Warunków Programu Grantów Deweloperskich DFINITY, w związku z czym Emitentowi w dniu 9.03.2022 r. został przyznany grant na rozwój technologii blockchain.

Poniżej zostały przedstawione istotne obowiązujące na Datę Prospektu umowy zawierane przez Emitenta oraz spółki od niego zależne w okresie dwóch lat od Daty Prospektu, a także umowy zawarte w okresie wcześniejszym, jeżeli takie umowy dotyczą istotnych praw lub obowiązków Spółki na Datę Prospektu.

Istotne umowy zawierane przez Emitenta

Działalność wydawnicza

Umowa wydawnicza z dnia 24.11.2021 r. pomiędzy Emitentem a HeartBeat Interactive Entertainment LTD. z siedzibą w Fujian, Chiny

W dniu 24.11.2021 r. Emitent zawarł z HeartBeat Interactive Entertainment LTD. z siedzibą w Fujian, Chiny („Wydawca”) umowę wydawniczą na dystrybucję gry Gardenia („Gra”) na terytorium Chin („Umowa Wydawnicza”).

Zgodnie z Umową Wydawniczą, Gra zostanie wydana na terytorium Chin na platformie sprzedażowej Steam z konta Emitenta. Wydawca będzie odpowiedzialny za wszelkie działania marketingowe, związanych z promocją i sprzedażą Gry na terytorium Chin oraz poniesie wszelkie koszty z tym związane.

Zgodnie z Umową Wydawniczą, Emitent udzielił HeartBeat Interactive Entertainment LTD licencji na dystrybucję Gry na terytorium Chin. Wszelkie autorskie prawa majątkowe do Gry pozostaną u Emitenta. Emitent udziela Wydawcy licencji na okres 3 lat na dystrybucję Gry na terytorium Chin.

W ramach Umowy Wydawniczej Emitent zobowiązał się do przekazania Gry w języku Chińskim a Wydawca, w ciągu 7 dni od otrzymania Gry zobowiązał się do sprawdzenia, dokonania niezbędnych poprawek i wskazania błędów w grze.

Zgodnie z Umową Wydawniczą, Strony uzgodniły, że są uprawnione do dochodu osiągniętego ze sprzedaży gry na STEAM podzielonego w proporcji 70% dla Emitenta oraz 30% dla Wydawcy (niniejszy dochód ulega pomniejszeniu o koszt prowadzenia sprzedaży na platformie Steam, opłaty dystrybucyjne i podatki. Zapłata należności z tytułu zrealizowanego przez Emitenta przychodu następować będzie w okresach miesięcznych przelewem na rachunek bankowy. Wypłata dochodu ze sprzedaży nastąpi w terminie 15 dni od daty zasilenia rachunku bankowego Emitenta kwotą uzyskaną z tytułu sprzedaży na terytorium kraju gry licencjonowanej na platformie Steam. Emitent zobowiązuje się do przekazywania

Wydawcy szczegółowych informacji o przychodach uzyskanych przez Emitenta z tytułu dystrybucji na terytorium licencjonowanej gry na Steam, w terminie 30 dni po zakończeniu każdego miesiąca kalendarzowego za pośrednictwem poczty elektronicznej.

Umowa Wydawnicza obowiązuje zgodnie z jej postanowieniami przez 3 lata od daty zawarcia umowy.

Każda ze stron Umowy Wydawniczej może rozwiązać Umowę Dystrybucyjną w trybie natychmiastowym za pisemnym wypowiedzeniem w dowolnym momencie, jeżeli (i) druga strona narusza zasady Umowy Wydawniczej, (ii) jeżeli jedna ze stron naruszy poufność lub (iii) nie zapłaci drugiej stronie należnego wynagrodzenia, mimo wcześniejszego wezwania do zapłaty. Poza tym, każda ze Stron może rozwiązać Umowę Wydawniczą, za pisemnym wypowiedzeniem, z 6-miesięcznym okresem wypowiedzenia, ze skutkiem na ostatni dzień miesiąca. Strony zastrzegają sobie 3 miesięczny okres od dnia rozwiązania lub wygaśnięcia umowy na uregulowanie wzajemnych zobowiązań wynikających z umowy do dnia jej rozwiązania lub wygaśnięcia.

Umowa dystrybucyjna z dnia 04.10.2021 r. pomiędzy Emitentem a Nintendo Co., Ltd., z siedzibą w Kioto

W dniu 04.10.2021 r. Emitent zawarł z Nintendo Co., Ltd., z siedzibą w Kioto („Nintendo Co.”) umowę na dystrybucję gier i aplikacji komputerowych na platformie Nintendo („Umowa Dystrybucyjna”).

Zgodnie z Umową Dystrybucyjną, Emitent udzielił Nintendo Co. oraz jego podmiotom stowarzyszonym niewyłącznej i nieodpłatnej licencji na terytorium wszystkich państw, na których funkcjonuje Nintendo eShop w stosunku do praw własności intelektualnych związanych z wszelkim oprogramowaniem opracowanym w celu zapewnienia kompatybilności z Systemem Nintendo oraz do użytku i działania wyłącznie na Systemie Nintendo, przeznaczonym do dystrybucji w formie cyfrowej lub zbiorczej, zgodnie z autoryzacją podmiotów Nintendo, obejmującym wszelkie poprawki, wersje demo i treści dodatkowe przeznaczone dla takiego oprogramowania („Oprogramowanie”) w celu sprzedaży i dystrybucji Oprogramowania.

Nintendo Co., jako dystrybutor, otrzymuje wynagrodzenie za sprzedaż każdego Oprogramowania za pośrednictwem Nintendo eShop w wysokości 30% kwoty, jaką Nintendo Co., lub jego podmiot stowarzyszony faktycznie otrzyma za każdą taką sprzedaż od użytkowników końcowych, po potrąceniu wszelkich właściwych podatków, z zastrzeżeniem, że wynagrodzenie płatne Nintendo Co., podlega dodatkowo japońskiemu podatkowi konsumpcyjnemu.

Emitent otrzymuje od Nintendo Co., środki uzyskane z tytułu sprzedaży przez Nintendo Co. lub jego podmiot stowarzyszony, pomniejszone o (w zależności o przypadku): (i) właściwe podatki; (ii) wynagrodzenie Nintendo Co., o którym mowa powyżej; (iii) płatności dokonane przez Nintendo Co. lub jego podmiot stowarzyszony na rzecz osoby trzeciej w przypadku zwrotu Oprogramowania; oraz (iv) wszelkie koszty poniesione przez Nintendo Co. lub jego podmiot stowarzyszony na rzecz podmiotów posiadających jakiegokolwiek prawa w stosunku do Oprogramowania lub materiałów marketingowych (w szczególności dotyczących jakiegokolwiek utworów muzycznych czy zdjęć obecnych w Oprogramowaniu lub materiałach marketingowych).

Środki, o których mowa powyżej Emitent otrzymuje w rozliczeniu miesięcznym, w terminie 30 dni kalendarzowych od dnia zakończenia miesiąca, za które należne są środki.

Na podstawie Umowy Dystrybucyjnej Nintendo Co. udzielił Emitentowi niewyłącznej, nieprzenoszalnej, nieodpłatnej i ograniczonej licencji do praw własności intelektualnych związanych z siecią i systemem Nintendo wyłącznie w celu opracowania, wprowadzenia do obrotu i dystrybucji Oprogramowania.

Zgodnie z Umową Dystrybucyjną Emitent uprawniony jest we własnym zakresie i na własnym koszt do prowadzenia działań marketingowych i reklamowych dotyczących Oprogramowania, zgodnie z warunkami Umowy Dystrybucyjnej. Jednocześnie na podstawie Umowy Dystrybucyjnej Emitent udzielił Nintendo Co. i jego podmiotom stowarzyszonym na okres i na terytorium określonych w Umowie Dystrybucyjnej niewyłącznej, bezpłatnej licencji do Oprogramowania, materiałów marketingowych i

wszystkich związanych z nimi praw własności intelektualnej Emitenta, w celu marketingu, reklamy i promocji Oprogramowania.

Na Datę Prospektu Emitent posiada indywidualne konto na platformie Nintendo eShop, za pośrednictwem którego dystrybuje: Lust for Darkness, Preventive Strike, Construction Machines Simulator, Mad Age & This Guy, Saboteur!, Saboteur II: Avenging Angel, Farm Expert 2018, Farm Expert 2019, STUMP, Farm Mechanic Simulator, Truck Mechanic Simulator, Lust for Darkness: Dawn Edition, Saboteur SiO. W toku rozwoju działalności Emitenta poziom istotności Umowy Dystrybucyjnej będzie proporcjonalnie wzrastać, przy czym w ocenie Emitenta na Datę Prospektu jest ona na poziomie powodującym uzależnienie Spółki od Nintendo e-Shop.

Umowa Dystrybucyjna została zawarta na okres 3 lat, a po tym okresie jest automatycznie przedłużana na kolejne okresy 1 roku, chyba że którakolwiek ze stron Umowy Dystrybucyjnej przekaże pisemne powiadomienie o nieprzedłużeniu Umowy Dystrybucyjnej na co najmniej sześćdziesiąt (60) dni kalendarzowych przed upływem bieżącego okresu trwania Umowy Dystrybucyjnej.

Każdej ze stron Umowy Dystrybucyjnej przysługuje prawo do wypowiedzenia Umowy Dystrybucyjnej ze skutkiem natychmiastowym w przypadku naruszenia przez drugą stronę Umowy Dystrybucyjnej i niezaprzestania takiego naruszenia w ciągu 14 dni kalendarzowych od dnia zawiadomienia.

Przychody Emitenta z tytułu realizacji Umowy Dystrybucyjnej od dnia jej zawarcia do Daty Prospektu wyniosły: 1.385.000,00 zł (zaokrąglone w górę do pełnych 100,00 zł).

Umowa wydawnicza z dnia 27.05.2021 r. zawarta z GOG sp. z o.o.

W dniu 27.05.2021 r. Emitent zawarł z GOG sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie (dalej jako „GOG”) umowę wydawniczą, której przedmiotem jest wprowadzenie do dystrybucji cyfrowej w sklepie GOG trzech gier z portfolio Emitenta: Saboteur!, Saboteur II: Avenging Angel oraz Saboteur SiO na platformę PC oraz Mac (dalej jako „Gry”). Umowa obejmuje sprzedaż, działania marketingowe i dystrybucję Gier przez GOG na całym świecie.

Na podstawie niniejszej umowy Emitent udzielił GOG niewyłącznej licencji uprawniającej do korzystania z Gier w zakresie koniecznym do dokonania przez GOG opracowania Gier na potrzeby platform GOG, w tym w szczególności na platformę GOG Galaxy i jej implementowania na te platformy, na polach eksploatacji wyszczególnionych w umowie. Zgodnie z umową Emitent jest uprawniony do otrzymania wynagrodzenia związanego ze sprzedażą Gier przez GOG. Wynagrodzenie Emitenta stanowi określony procent przychodów netto osiągniętych przez GOG ze sprzedaży Gier na platformach GOG. W terminie 30 dni od dnia zakończenia kwartału GOG zobowiązany jest przekazywać Emitentowi (za pośrednictwem poczty elektronicznej bądź platformy elektronicznej) zestawienie tantiem (raport sprzedażowy), na podstawie którego, po jego akceptacji, Emitent wystawi fakturę na odpowiednią kwotę. Emitent ma prawo kontrolowania GOG, nie częściej niż raz w okresie 12 miesięcy pod kątem rzetelności przedstawionych w takim raporcie danych, a weryfikacji będą podlegać raporty wyłącznie za ostatnie cztery kwartały. Koszty takiego audytu będą obciążać Emitenta.

Całkowita odpowiedzialność kontraktowa lub deliktowa GOG została ograniczona do kwoty równej udziałowi przychodów faktycznie otrzymanych przez Emitenta w ciągu roku poprzedzającego wszczęcie jakiegokolwiek formalnego postępowania przeciwko GOG.

Umowa zawiera postanowienia zobowiązujące do zachowania tajemnicy w stosunku do informacji poufnych.

Umowa została zawarta na czas nieoznaczony, z zastrzeżeniem postanowień dotyczących możliwości jej rozwiązania lub wygaśnięcia.

Każda ze stron umowy może ją niezwłocznie wypowiedzieć, po uprzednim pisemnym zawiadomieniu strony, która dopuściła się naruszenia, jeżeli:

- a) strona ta dopuści się istotnego naruszenia swoich zobowiązań wynikających z umowy i w terminie 30 dni od dnia otrzymania zawiadomienia nie zaprzestanie ich naruszeń;

- b) strona ta stanie się niewypłacalna lub zostanie wobec niej ogłoszona upadłość bądź zostaną spełnione przesłanki do upadłości;
- c) strona ta nie może wykonać swoich zobowiązań wynikających z umowy w przypadku wystąpienia siły wyższej nieprzerwanie przez okres 30 dni.

Po skutecznym rozwiązaniu umowy wszelkie prawa i obowiązki stron przestają obowiązywać, za wyjątkiem praw i obowiązków nabytych w trakcie trwania umowy oraz postanowień niezbędnych do jej prawidłowej interpretacji lub wykonania. Ponadto GOG będzie uprawniony do dystrybucji Gier i ich części na platformach GOG przez okres trzech miesięcy od dnia rozwiązania lub wygaśnięcia umowy na takich samych warunkach, jak te określone w umowie, a w związku z tym Emitent przyzna GOG niewyłączną licencję uprawniającą do dystrybucji Gier z pośrednictwem platform GOG wyłącznie użytkownikom końcowym, którzy kupili Gry. Z zastrzeżeniem powyższego, strony zobowiązane są zwrócić własność drugiej stronie umowy.

Umowa wydawnicza z dnia 16.11.2020 r. zawarta z koncernem Nacon

W dniu 16.11.2020 r. Emitent zawarł z koncernem Nacon z siedzibą w Lesquin we Francji (dalej jako „NACON”) umowę wydawniczą, której przedmiotem jest przeniesienie 50 proc. praw autorskich do gry Architect Life: A Building Simulator (nazwa zmieniona na „House Designer”) (dalej jako „Gra”) na firmę NACON oraz wydania Gry przez firmę NACON na komputery PC oraz konsole Nintendo Switch, PS4 i Xbox One. Umowa obejmuje sprzedaż, działania marketingowe i dystrybucję Gry przez NACON na całym świecie. Zgodnie z umową pozostałe 50 proc. praw autorskich i majątkowych do Gry zachowuje Emitent.

Na podstawie niniejszej umowy Emitent udzielił NACON wyłącznej licencji uprawniającej do korzystania z Gry w zakresie koniecznym do jej wydania i sprzedaży, na polach eksploatacji wyszczególnionych w umowie.

Zgodnie z umową premiera Gry powinna nastąpić nie później niż w drugim kwartale 2022 r. (po uprzedniej akceptacji NACON wersji Gry na poszczególne platformy).

Na podstawie umowy NACON zobowiązał się uiszczyć na rzecz Emitenta zaliczkę na poczet sprzedaży, promocji i marketingu Gry w kwocie 1.824.000 euro. Ponadto Emitentowi przysługiwać będzie określony procent osiągniętych przychodów netto ze sprzedaży Gry. Umowa została zawarta na czas nieoznaczony.

Umowa o współpracy z dnia 10.07.2020 r. zawarta z PlayWay S.A.

W dniu 10.07.2020 r. Emitent zawarł z PlayWay S.A. z siedzibą w Warszawie (dalej jako „PlayWay”) umowę o współpracy, na podstawie której PlayWay udzielił Emitentowi wyłącznej licencji, nieograniczonej terytorialnie, na okres pięciu lat od daty zawarcia umowy, do korzystania z gry Train Mechanic Simulator VR (dalej jako „Gra”), na polach eksploatacji zawartych w umowie, celem wykonania portu Gry na gry kompatybilne z urządzeniami wirtualnej rzeczywistości VR oraz do komercjalizacji Gry za pośrednictwem wszelkich dostępnych platform dystrybucji cyfrowej gier w technologii VR. W ramach umowy Emitent jest upoważniony do sprzedaży Gry oraz udzielania dalszych licencji w zakresie niezbędnym do wykonania umowy. Prawa autorskie do Gry pozostają przy Emitencie. Zgodnie z umową wynagrodzenie Emitenta wynosi 50 proc. zysku ze sprzedaży Gry rozumianego jako przychód ze sprzedaży Gry pomniejszony o koszty marketingu. Wynagrodzenie na rzecz PlayWay płatne będzie w terminie 30 dni od dnia uznania rachunku bankowego Emitenta z tytułu sprzedaży Gry. Umowa została zawarta na czas nieokreślony. Każda ze stron może ją rozwiązać z zachowaniem rocznego okresu wypowiedzenia ze skutkiem na koniec miesiąca kalendarzowego.

Umowa wydawnicza z dnia 27.04.2020 r. zawarta z Koch Media GMBH

W dniu 27.04.2020 r. Emitent zawarł z Koch Media GMBH z siedzibą w Höfen w Austrii (dalej jako „KOCH”) umowę wydawniczą, której przedmiotem jest przeniesienie 50 proc. praw autorskich do dwóch gier (dalej jako „Gry”) na firmę KOCH, oraz wydania Gier przez firmę KOCH na komputery PC oraz

konsole Nintendo Switch, PS4 i Xbox One. Umowa obejmuje sprzedaż, działania marketingowe i dystrybucję Gier przez KOCH na całym świecie. Zgodnie z umową pozostałe 50 proc. praw autorskich i majątkowych do Gry zachowuje Emitent.

Na podstawie niniejszej umowy Emitent udzielił KOCH wyłącznej sublicencji uprawniającej do korzystania z Gier w zakresie koniecznym do ich wydania i sprzedaży, na polach eksploatacji wyszczególnionych w umowie.

Zgodnie z umową premiera Gier powinna nastąpić nie później niż w grudniu 2021/ pierwszym kwartale 2022 r.

Na podstawie umowy KOCH zobowiązał się uiścić na rzecz Emitenta wynagrodzenie w kwocie 1.782.100 euro płatne zgodnie z harmonogramem ustalonym pomiędzy stronami.

Umowa została zawarta na czas nieokreślony.

Umowa wydawnicza z dnia 21.04.2020 r. zawarta z Clivem Townsendem

W dniu 21.04.2020 r. Emitent zawarł z brytyjskim twórcą Clivem Townsendem umowę na wydanie oraz portowanie gry Quantum Storm (dalej jako „Gra”) na konsole Nintendo Switch. Zgodnie z umową właścicielem autorskich praw majątkowych do Gry jest Clive Townsend, który udzielił Emitentowi wyłącznej licencji na jej portownie i wydanie. Z tytułu realizacji zawartej umowy Emitentowi przysługuje wynagrodzenie w wysokości 50 proc. zysków ze sprzedaży Gry po potrąceniu obowiązkowych opłat naliczanych przez platformę dystrybucji cyfrowej Nintendo eShop. Wynagrodzenie wypłacane będzie na podstawie miesięcznych raportów sprzedaży Gry sporządzanych przez Cliva Townsenda, po otrzymaniu przez niego faktury wystawionej przez Emitenta. Umowa została zawarta na czas nieokreślony. Umowa może zostać rozwiązana wyłącznie za zgodą obu stron.

Umowa wydawnicza z dnia 21.01.2020 r. zawarta z Games Operators S.A.

W dniu 21.01.2020 r. Emitent zawarł z Games Operators S.A. z siedzibą w Warszawie (dalej jako „GO”) umowę wydawniczą, na podstawie której GO udzielił Emitentowi wyłącznej licencji do wydania oraz portowania gry Counter Terrorist Agency na konsolę Nintendo Switch, PS\$, Xbox One. Właścicielem autorskich praw majątkowych do Gry jest spółka Games Operators S.A. Z tytułu realizacji zawartej umowy Emitentowi przysługuje wynagrodzenie w wysokości 50 proc. zysków ze sprzedaży Gry po potrąceniu obowiązkowych opłat naliczanych przez platformy dystrybucji cyfrowej. Wynagrodzenie wypłacane będzie na podstawie miesięcznych raportów sprzedaży Gry. Umowa została zawarta na czas nieokreślony. Umowa może zostać rozwiązana wyłącznie za zgodą obu stron.

Umowa wydawnicza z dnia 16.04.2018 r. pomiędzy poprzednikiem prawnym Emitenta, tj. SimFabric sp. z o.o. a SIE Group

W dniu 16.04.2018 r. poprzednik prawny Emitenta, tj. SimFabric sp. z o.o. (dalej jako „Wydawca”) zawarł z Sony Interactive Entertainment, Inc. z siedzibą w Tokio w Japonii (dalej jako „SIEJA”), Sony Interactive Entertainment America LLC z siedzibą w San Mateo w Kalifornii (dalej jako „SIEA”) oraz Sony Interactive Entertainment Europe Ltd. z siedzibą w Londynie w Wielkiej Brytanii („SIEE”), zwanymi łącznie SIE Group umowę wydawniczą (dalej „Umowa”), której przedmiotem jest dystrybucja lub sprzedaż produktów kompatybilnych z PlayStation.

Na podstawie niniejszej Umowy Emitent udzielił SIE Group niewyłącznej licencji na rozwój, publikację, produkcję, wprowadzanie na rynek, reklamę, dystrybucję lub sprzedaż produktów kompatybilnych z PlayStation (dalej „Licencja”). Emitentowi przysługiwać będzie ustalona każdorazowo przez spółkę z SIE Group określona cena albo uzgodniony udział z osiągniętych przychodów netto ze sprzedaży produktów kompatybilnych z PlayStation.

Licencja została udzielona wyłącznie na terytorium każdej spółki z Grupy SIE.

Postanowienia niniejszej Umowy nie przyznają Wydawcy jakichkolwiek praw, tytułów lub udziałów w odniesieniu do materiałów Grupy SIE lub systemów, innych niż licencje niewyłączne przewidziane w niniejszej Umowie. Wydawca zachowuje wszelkie prawa, tytuły i udziały w odniesieniu do własności wydawniczej, oferty produktowej oraz informacji o produktach, w tym prawa własności intelektualnej Wydawcy, jak również prawa Wydawcy do kodu źródłowego i innych materiałów źródłowych, takich jak grafika i muzyka (z wyłączeniem licencjonowanych znaków towarowych i narzędzi programistycznych lub ich pochodnych), a także wszelkich nazw używanych jako tytuły produktów kompatybilnych z PlayStation oraz innych znaków towarowych używanych przez Wydawcę.

Umowa obowiązuje od dnia wejścia w życie do 31.03.2019 roku i ulega automatycznemu przedłużeniu na kolejne 12-miesięczne okresy.

Na podstawie Aneksu do Umowy, zawartego w dniu 1.05.2020 roku, Umowę rozszerzono na produkty lub usługi PS5 Wydawcy.

Przychody Emitenta z tytułu realizacji umowy od dnia jej zawarcia do Daty Prospektu wyniosły: 353.000,00 zł (zaokrąglone w górę do pełnych 100,00 zł).

Umowa dystrybucyjna z dnia 22.01.2018 r. pomiędzy poprzednikiem prawnym Emitenta, tj. SimFabric sp. z o.o. a Valve Corporation z siedzibą w Waszyngtonie

W dniu 22.01.2018 r. poprzednik prawny Emitenta, tj. SimFabric sp. z o.o. (dalej jako „Emitent”) zawarł z Valve Corporation z siedzibą w Waszyngtonie („Valve”) umowę na dystrybucję gier i aplikacji komputerowych na platformie Steam („Umowa Dystrybucyjna”).

Zgodnie z Umową Dystrybucyjną, Emitent udzielił Valve niewyłącznej, ogólnoswiatowej licencji na używanie oraz dystrybucję gier i aplikacji komputerowych Emitenta („Aplikacje”) poprzez platformę Steam w zamian za wynagrodzenie, w tym licencji na powielanie, publiczne wyświetlanie i wykonywanie, przekazywanie, sprzedawanie, licencjonowanie i inną formę dystrybucji Aplikacji za pośrednictwem Steam oraz innej dowolnej metody płatności właścicielowi konta Steam oraz licencji na używanie, publiczne wyświetlanie, powielanie, dystrybucję i wyświetlanie znaków towarowych, w tym logotypów używanych w Aplikacjach, materiałów z Aplikacji (np. zrzuty ekranu, filmy itp.), materiałów marketingowych i informacji o ratingach jako części lub w związku z promocją, marketingiem, licencjonowaniem lub sprzedażą Aplikacji. Valve udzielił Emitentowi nieodpłatnej, w pełni opłaconej licencji na używanie, publiczne prezentowanie i wykonywanie, reprodukcję i dystrybucję znaków towarowych Valve.

Zgodnie z Umową Dystrybucyjną, począwszy od dnia, w którym Valve po raz pierwszy otrzyma przychód brutto ze sprzedaży Aplikacji na Steam, w ciągu 30 (trzydziestu) dni po zakończeniu każdego miesiąca kalendarzowego, Valve przedstawi raport dotyczący przychodów brutto, korekt dokonanych przy obliczaniu skorygowanego przychodu brutto oraz raport dotyczący należnej kwoty płatności za dany miesiąc, a także zapłaci Emitentowi określoną na poziomie 70% wysokość skorygowanego przychodu brutto faktycznie otrzymanego przez Valve z tytułu eksploatacji Aplikacji przez Valve, z wyjątkiem przychodów związanych z wkładem warsztatowym i opłatami za gry ze sprzedaży na rynku wspólnotowym, które zostaną zapłacone jeżeli Emitent zdecyduje się na takie usługi. Miesięczne zestawienia będą również zawierać przychody i korekty według platformy podstawowej (tj. system operacyjny, na którym miała miejsce większa część użytkowania w ciągu 7 dni od daty zakupu (jeśli w tym okresie nie miało miejsce żadne użytkowanie, platformą podstawową będzie system operacyjny, na którym właściciel konta Steam zakupił Aplikację) w stosownych przypadkach. Płatności będą wypłacane wyłącznie w odniesieniu do wersji Aplikacji działającej na platformie podstawowej. W zakresie, w jakim obliczenie płatności daje kwotę ujemną, taka kwota ujemna zostanie przeniesiona na przyszłość i odliczona od wszelkich przyszłych kwot płatnych przez Valve na mocy Umowy Dystrybucyjnej.

Zgodnie z Umową Dystrybucyjną, jeśli zgodnie z obowiązującym prawem podatkowym, podatek u źródła jest lub może być nałożony na płatności Valve na rzecz Spółki zgodnie z ustaleniami Valve w dobrej

wierze, wówczas Valve może potrącić z takich płatności odpowiednią kwotę podatku u źródła, który jest wymagany do potrącenia zgodnie z obowiązującym prawem i przekazać takie potrącenie odpowiedniemu organowi podatkowemu, zgodnie z uzasadnioną decyzją podjętą przez Valve w dobrej wierze. Valve wskaże kwotę potrącenia, jeśli dotyczy, w jakimkolwiek oświadczeniu lub wraz z jakąkolwiek płatnością w ramach Umowy Dystrybucyjnej i dostarczy Spółce na żądanie wszelkie zaświadczenia o potrąceniu u źródła lub inny dowód płatności otrzymany od odpowiednich organów podatkowych. Na żądanie Valve zobowiązuje się do podjęcia uzasadnionych działań w celu współpracy w zakresie minimalizacji takiego potrącenia u źródła lub innego obowiązującego podatku. Spółka i Valve będą ze sobą współpracować w zakresie składania i przechowywania wszelkich dokumentów podatkowych niezbędnych do pobrania, umorzenia lub zmniejszenia takiego potrącenia, w tym między innymi formularza United States Internal Revenue Service W-8 BEN (lub jego odpowiednika) oraz odpowiednich dokumentów uzupełniających.

W przypadku, gdy kwoty należne Spółce za dany miesiąc nie przekraczają 100,00 USD, Valve może zdecydować się nie przekazywać płatności za ten miesiąc i kumulować należne płatności do momentu przekroczenia kwoty 100,00 USD w czasie przyszłego miesięcznego cyklu płatności.

W ramach Umowy Dystrybucyjnej Emitent zobowiązał się do przekazywania Aplikacji na Steam w celu ich wydania nie później niż w dniu premiery, a w przypadku Aplikacji dostępnych na rynku w dniu wejścia w życie Umowy Dystrybucyjnej, nie później niż w terminie 30 (trzydzieści) dni od dnia wejścia w życie Umowy Dystrybucyjnej.

Na podstawie Umowy Dystrybucyjnej Emitent zobowiązany jest do dostarczenia Aplikacji kompatybilnych ze Steam oraz ze wszelkimi usługami Steamworks. Ponadto Emitent obowiązany jest do przeprowadzenia kontroli jakości i innych testów Aplikacji, zgodnie ze standardami branżowymi, przed dostarczeniem ostatecznych wersji każdej z nich Valve. Umowa Dystrybucyjna umożliwi Emitentowi dystrybucję swoich produktów przez platformę Steam, która stanowi główną platformę sprzedażową gier PC.

Strony Umowy Dystrybucyjnej uzgodniły również, że Aplikacje rozpowszechniane za pośrednictwem Steam nie będą zawierały linków, hiperłączy ani odnośników do żadnego innego sklepu niż Steam, ani żadnych innych ułatwień w dokonywaniu zakupów lub płatności.

Strony Umowy Dystrybucyjnej uzgodniły, że Valve może na własny koszt i według własnego uznania sprzedawać i promować Aplikacje za pośrednictwem Steam oraz strony internetowej Steam oraz innych kanałów. Valve ma prawo do udostępnienia Aplikacji w dniu i z datą pierwszego udostępnienia Aplikacji w jakimkolwiek innym kanale dystrybucji.

Umowa Dystrybucyjna obowiązuje do czasu jej rozwiązania zgodnie z postanowieniami Umowy Dystrybucyjnej.

Każda ze stron Umowy Dystrybucyjnej może rozwiązać Umowę Dystrybucyjną w trybie natychmiastowym za pisemnym wypowiedzeniem w dowolnym momencie, jeżeli druga strona narusza w sposób istotny którąkolwiek z gwarancji, warunków lub zasad Umowy Dystrybucyjnej i nie naprawi tego naruszenia w ciągu 30 dni od otrzymania pisemnego powiadomienia o tym fakcie, lub gdy druga strona doświadczy przypadku naruszenia (przy czym za przypadek naruszenia zgodnie z Umową Dystrybucyjną rozumie się: (i) niewypłacalność strony lub brak możliwości spłaty swoich długów w terminie ich wymagalności lub dokonanie cesji na rzecz wierzycieli; (ii) złożenie przez stronę wniosku na podstawie jakiegokolwiek zagranicznej, stanowej lub federalnej ustawy Stanów Zjednoczonych o upadłości, ustawy o zarządzie komisarycznym lub podobnych, obecnie obowiązujących lub mogących ulec zmianie; lub (iii) wniosek taki zostanie złożony przez jakąkolwiek stronę trzecią, lub w ciągu 60 dni od złożenia wniosku nie zostanie on rozstrzygnięty na korzyść danej strony). Poza tym, każda ze stron może rozwiązać Umowę Dystrybucyjną w dowolnym momencie po wygaśnięciu okresu początkowego (okres początkowy oznacza okres rozpoczynający się w dacie wejścia w życie Umowy Dystrybucyjnej i kończący się po upływie jednego roku od wydania ostatniej Aplikacji na Steam w ramach Umowy

Dystrybucyjnej) bez podania przyczyny, poprzez przekazanie drugiej stronie pisemnego wypowiedzenia z 30 dniowym terminem wypowiedzenia.

Na Datę Prospektu Emitent posiada indywidualne konto na platformie Steam, za pośrednictwem którego dystrybuje swoje gry, tj. Saboteur!, Saboteur II: Avenging Angel, Saboteur SiO, Gardenia: Prologue, Gardenia. W toku rozwoju działalności Emitenta poziom istotności Umowy Dystrybucyjnej będzie proporcjonalnie wzrastać, przy czym w ocenie Emitenta na Datę Prospektu jest ona na poziomie powodującym uzależnienie Spółki od Steam.

Przychody Emitenta z tytułu realizacji umowy od dnia jej zawarcia do Daty Prospektu wyniosły: 125.000,00 zł (zaokrąglone w górę do pełnych 100,00 zł).

Działalność badawczo-rozwojowa

Działalność badawczo-rozwojowa (w obszarze gier oraz IT; w ramach oddziału w Łodzi)

W ramach przedmiotowego segmentu działalności Emitent zawarł następujące umowy na wykonanie usług IT dofinansowanych z funduszy UE:

- a) osiem umów z dnia 15.03.2021 r. z GROMAR sp. z o.o. z siedzibą w Łodzi na wykonanie usług programistycznych i e-learningowych; z tytułu realizacji zawartych umów Emitentowi będzie przysługiwało wynagrodzenie nieprzekraczające łącznej sumy 2.028.000 zł brutto; umowy zostały podpisane na czas określony 12 miesięcy;
- b) trzy umowy z dnia 15.03.2021 r. z Englishsquare sp. z o.o. z siedzibą w Kaliszu na wykonanie usług programistycznych; z tytułu realizacji zawartych umów Emitentowi oraz Spółce zależnej Emitenta VRFabric S.A. będzie przysługiwało wynagrodzenie nieprzekraczające łącznej sumy 700.000 zł brutto (w tym Emitentowi będzie przysługiwać wynagrodzenie w wysokości nie większej niż 400.000 zł brutto, a spółce zależnej w wysokości nie większej niż 300.000 zł brutto); umowy zostały podpisane na czas określony 12 miesięcy;
- c) dwie umowy z dnia 07.04.2021 r. z LPE sp. z o.o. z siedzibą w Łodzi na wykonanie 1) usługi dostosowania e-materiałów do potrzeb osób niepełnosprawnych w standardzie WCAG 2.1. AA oraz 2) usługi fotoedycji; z tytułu realizacji zawartych umów Emitentowi oraz Spółce zależnej Emitenta VRFabric S.A. będzie przysługiwało wynagrodzenie nieprzekraczające łącznej sumy 763.000 zł brutto (w tym Emitentowi będzie przysługiwać wynagrodzenie w wysokości nie większej niż 509.000 zł brutto, a spółce zależnej w wysokości nie większej niż 254.000 zł brutto). Umowy zostały podpisane na czas określony 18 miesięcy;
- d) sześć umów z dnia 16.05.2021 r. z GROMAR sp. z o.o. z siedzibą w Łodzi na wykonanie usług programistycznych; z tytułu realizacji zawartych umów Emitentowi oraz Spółce zależnej Emitenta VRFabric S.A. będzie przysługiwało wynagrodzenie nieprzekraczające łącznej sumy 900.000 zł brutto (w tym Emitentowi będzie przysługiwać wynagrodzenie w wysokości nie większej niż 600.000 zł brutto, a spółce zależnej w wysokości nie większej niż 300.000 zł brutto); umowy zostały podpisane na czas określony 12 miesięcy;
- e) osiem umów z dnia 27.10.2021 r. z GROMAR sp. z o.o. z siedzibą w Łodzi na wykonanie na realizację usług e-learningowych; z tytułu realizacji zawartych umów Emitentowi oraz Spółce zależnej Emitenta - VRFabric S.A. - będzie przysługiwało wynagrodzenie nieprzekraczające łącznej sumy 1.200.000 zł brutto (w tym Emitentowi będzie przysługiwać wynagrodzenie w wysokości nie większej niż 800.000 zł brutto, a spółce zależnej w wysokości nie większej niż 400.000 zł brutto); umowy zostały podpisane na czas określony 12 miesięcy.

Umowy zostały zawarte w ramach grantu Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, Europejskiego Funduszu Społecznego oraz Funduszu Spójności na lata 2014-2020. Postanowienia zawarte w powyżej wskazanych umowach nie odbiegają od ogólnie przyjętych dla tego typu umów zawieranych na rynku.

Działalność badawczo-rozwojowa (budowa Centrum Badawczo-Rozwojowego)

Umowa z dnia 29.06.2021 r. o dofinansowanie budowy Centrum Badawczo-Rozwojowego - Space Engine Lab zawarta z Ministerstwem Rozwoju

W dniu 29.06.2021 r. Emitent zawarł umowę o dofinansowanie projektu „Centrum Badawczo-Rozwojowe - Space Engine Lab (dalej jako „Projekt”) z Ministerstwem Rozwoju (dalej jako „Instytucja”). Przedmiotowa umowa określa zasady udzielenia przez Instytucję dofinansowania realizacji Projektu oraz określa prawa i obowiązki stron, związanych z Projektem.

Celem Projektu jest budowa Centrum Badawczo-Rozwojowego (dalej jako: Centrum) poprzez nabycie infrastruktury B+R, która służyć będzie prowadzeniu prac badawczo-rozwojowych na rzecz tworzenia innowacyjnych produktów: komercyjnego symulatora badawczo-rozwojowego dla przemysłu kosmicznego i rozrywkowego oraz systemu do digitalizacji przestrzennej i pomiaru ruchu. Kluczowym punktem agendy badawczo-rozwojowej Projektu, będzie opracowanie własnego silnika graficznego Space Engine 3D do tworzenia superrealistycznych symulatorów przestrzeni kosmicznej, kierowanych zarówno do przemysłu rozrywkowego, jak i do największych Agencji Kosmicznych. W przygotowaniu innowacyjnych rozwiązań Centrum będzie korzystało z technologii: Fotogrametrii, MoCap, Sztucznej Inteligencji, Uczenia Maszynowego i własnych narzędzi i rozwiązań informatycznych.

Emitent w ramach agendy badawczej Projektu podpisał 06.07.2020 r. listy intencyjne o współpracy z dwoma Uczelniami Wyższymi: Uniwersytetem Śląskim w Katowicach oraz Uniwersytetem Zielonogórskim w Zielonej Górze.

Łączna wartość Projektu to 25.113.648 zł, wartość kosztów kwalifikowanych wynosi 19.598.800 zł, z czego wartość ww. dofinansowania to ponad 11.759.280 zł. Warunkiem wypłaty dofinansowania jest:

1. złożenie przez Emitenta do Instytucji w terminie do dnia 16.02.2022 r. prawomocnej decyzji o środowiskowych uwarunkowaniach realizacji przedsięwzięcia oraz prawomocnego pozwolenia na budowę, sporządzonej zgodnie z ustawą z dnia 03.10.2008 r. o udostępnianiu informacji o środowisku i jego ochronie, udziale społeczeństwa w ochronie środowiska oraz o ocenach oddziaływania na środowisko oraz ustawą z dnia 07.07.1994 r. - Prawo budowlane albo dokumentów potwierdzających, że nie jest wymagane ich uzyskanie – w przypadku niespełnienia tego warunku Instytucja może wypowiedzieć umowę ze skutkiem natychmiastowym.
2. złożenie przez Emitenta do Instytucji w terminie do dnia 16.07.2021 r. dokumentów potwierdzających źródła finansowania Projektu, zgodnie z przeprowadzoną przez eksperta na etapie oceny wniosku o dofinansowanie oceną, tj.: odpisu z dokumentu rejestrowego KRS z zarejestrowanym podwyższeniem kapitału zakładowego w wysokości nie mniejszej niż 10.000.000 zł.

Okres kwalifikowalności wydatków Projektu rozpoczął się w dniu 01.10.2020 r. i zakończył się w dniu złożenia wniosku o płatność końcową, tj. w dniu 31.12.2021 r. Dofinansowanie przekazywane jest Emitentowi zgodnie z przyjętym przez strony umowy harmonogramem płatności w formie refundacji poniesionych wydatków kwalifikowanych na rachunek bankowy Emitenta (jako płatności pośrednie oraz płatność końcowa).

Dofinansowanie wypłacane jest po ustanowieniu i wniesieniu przez Emitenta zabezpieczenia należytego wykonania zobowiązań wynikających z umowy. Emitent na cały okres obowiązywania umowy, tj. na okres realizacji Projektu oraz okres trwałości Projektu ustanawia zabezpieczenie w formie weksla in blanco opatrzonego klauzulą „na rzecz, ale nie na zlecenie” z podpisem notarialnie poświadczonym albo złożonym w obecności osoby upoważnionej przez Instytucję Zarządzającą wraz z umową wekslową.

Umowa może zostać wypowiedziana przez każdą ze stron, z zachowaniem miesięcznego okresu wypowiedzenia. Wypowiedzenie następuje na piśmie, pod rygorem nieważności, z obowiązkiem wskazania przyczyn, z powodu których umowa zostaje rozwiązana.

Instytucja może wstrzymać wypłatę dofinansowania lub wypowiedzieć umowę z zachowaniem miesięcznego okresu wypowiedzenia w szczególności w przypadku, gdy:

- 1) Emitent odmawia poddania się kontroli lub utrudnia jej przeprowadzanie lub nie wykonuje zaleceń pokontrolnych we wskazanym terminie;
- 2) Emitent dokonał zmian prawno-organizacyjnych swojego statusu zagrażających należytej realizacji Projektu lub osiągnięciu celów Projektu lub nie poinformował Instytucji o zamiarze dokonania takich zmian;

- 3) stwierdzono błędy lub braki w przedłożonej dokumentacji oddziaływania Projektu na środowisko;
- 4) Emitent nie przedłożył wniosku o płatność w terminie;
- 5) Emitent nie poprawił w wyznaczonym terminie wniosku o płatność, zawierającego braki lub błędy;
- 6) Emitent nie złożył informacji i wyjaśnień na temat realizacji Projektu,
- 7) Emitent nie dokonuje promocji Projektu w sposób określony w umowie;
- 8) dalsza realizacja Projektu przez Emitenta jest niemożliwa lub niecelowa.

Instytucja może wstrzymać wypłatę dofinansowania lub wypowiedzieć umowę w formie pisemnej ze skutkiem natychmiastowym, w przypadku, gdy:

- 1) Emitent wykorzystał dofinansowanie niezgodnie z przeznaczeniem, pobrał dofinansowanie nienależnie lub w nadmiernej wysokości;
- 2) Emitent wykorzystał dofinansowanie z naruszeniem procedur, o których mowa w art. 184 ustawy z dnia 27.08.2009 r. o finansach publicznych, w tym udzielił zamówienia w sposób sprzeczny z zasadami określonymi w umowie;
- 3) Emitent nie rozpoczął realizacji Projektu przez okres dłuższy niż 3 miesiące od ustalonej daty rozpoczęcia projektu określonej w umowie lub nie poinformował o przyczynach opóźnienia lub nie uzyskał zgody na przedłużenie terminu rozpoczęcia Projektu;
- 4) Emitent zaprzestał realizacji Projektu lub realizuje go w sposób sprzeczny z umową lub z naruszeniem prawa;
- 5) brak jest postępów w realizacji Projektu w stosunku do terminów określonych we wniosku o dofinansowanie, co sprawia, że można mieć uzasadnione przypuszczenia, że Projekt nie zostanie zrealizowany w całości;
- 6) Emitent zaprzestał prowadzenia działalności, wszczęte zostało wobec niego postępowanie likwidacyjne lub pozostaje pod zarządem komisarzy;
- 7) w celu uzyskania dofinansowania lub na etapie ubiegania się lub udzielania dofinansowania, lub realizacji umowy czy utrzymania jego trwałości, Emitent nie ujawnił dokumentów, oświadczeń lub informacji mających znaczenie dla udzielenia dofinansowania lub realizacji umowy, lub przedstawił dokumenty, oświadczenia lub informacje poświadczające nieprawdę, nierzetelne, nieprawdziwe, podrobione, przerobione, niepełne lub budzące uzasadnione wątpliwości, co do ich prawdziwości lub rzetelności;
- 8) Emitent dopuścił się nieprawidłowości oraz nie usunął ich przyczyn i efektów w terminie wskazanym przez podmiot dokonujący kontroli;
- 9) Emitent naruszył trwałość operacji w rozumieniu art. 71 rozporządzenia 1303/2013;
- 10) nie został osiągnięty cel Projektu;
- 11) Emitent nie ustanowił lub nie wniósł w określonym terminie zabezpieczenia należytego wykonania zobowiązań wynikających z umowy;
- 12) Emitent obciążony jest obowiązkiem zwrotu pomocy wynikającym z decyzji Komisji Europejskiej;
- 13) został orzeczony, prawomocnym wyrokiem sądu, względem Emitenta zakaz, o którym mowa w art. 12 ust. 1 ustawy z dnia 15.06.2012 r. o skutkach powierzenia wykonywania pracy cudzoziemcom przebywającym wbrew przepisom na terytorium Rzeczypospolitej Polskiej (Dz. U. poz. 769) lub na podstawie art. 9 ust. 1 pkt 2a ustawy z dnia 28.10.2002 r. o odpowiedzialności podmiotów zbiorowych za czyny zabronione pod groźbą kary (Dz. U. z 2018 r. poz. 703, z późn. zm.);
- 14) Emitent nie realizuje lub nie zrealizował prac B+R z wykorzystaniem dofinansowanej w ramach Projektu infrastruktury;
- 15) Emitent nie zrealizował warunków wypłaty dofinansowania, o których mowa powyżej.

Instytucja wypowie umowę, w formie pisemnej, ze skutkiem natychmiastowym, w przypadku, gdy Emitent rozpoczął realizację Projektu w dniu albo przed dniem złożenia wniosku o dofinansowanie, w przypadku gdy oznacza to, że Projekt nie spełnia efektu zachęty, o którym mowa w przepisach dotyczących pomocy publicznej.

Instytucja może wstrzymać wypłatę dofinansowania, w przypadku, gdy kwota ujęta we wniosku o płatność jest nienależna lub Instytucja podjęła czynności w związku z ewentualnymi nieprawidłowościami mającymi wpływ na dane wydatki.

W przypadku wypowiedzenia umowy w trybach, o których powyżej Emitentowi nie przysługuje odszkodowanie.

W przypadku wypowiedzenia umowy przez Instytucję, Emitent zobowiązany jest do zwrotu całości otrzymanego dofinansowania, w terminie 14 dni od dnia doręczenia wezwania, wraz z odsetkami w wysokości określonej jak dla zaległości podatkowych, liczonymi od dnia przekazania środków na rachunek bankowy Emitenta do dnia ich zwrotu wraz z odsetkami bankowymi narosłymi od dofinansowania przekazanego w formie zaliczki. Zwrot dofinansowania powinien zostać dokonany na rachunek bankowy wskazany przez Instytucję.

Umowa wstępna na budowę Centrum Badawczo- Rozwojowego – Space Engine Lab z dnia 02.10.2020 r. zawarta z ASI Gaming Investment Group sp. z o.o. SKA

W dniu 02.10.2020 r. Emitent zawarł z ASI Gaming Investment Group sp. z o.o. SKA z siedzibą w Katowicach umowę wstępną na budowę własnego Centrum Badawczo-Rozwojowego – Space Engine Lab (dalej jako „Centrum”). Umowa ma na celu prowadzenie prac badawczo-rozwojowych na rzecz tworzenia innowacyjnych produktów: komercyjnego symulatora badawczo-rozwojowego dla przemysłu kosmicznego oraz własnego systemu do digitalizacji przestrzennej i pomiaru ruchu, a także badania, na ile Sztuczna Inteligencja jest w stanie tworzyć gry komputerowe oraz wspomagać i automatyzować procesy portowania gier na konsole nowej generacji.

Przedmiotem umowy jest postanowienie stron o rozpoczęciu negocjacji umowy o współpracy, wspólnej budowy projektowanego Centrum, sposób finansowania budowy Centrum. Wolą stron jest zakończenie negocjacji do końca grudnia 2023 roku.

Podpisanie listu intencyjnego na zakup gruntu pod budowę Centrum Badawczo-Rozwojowego

W dniu 16.12.2021 r. Emitent podpisał list intencyjny na zakup dwóch działek budowlanych położonych w Katowicach o łącznej powierzchni 1,73 ha (Grunt), na których planowana była budowa Centrum Badawczo-Rozwojowego - Space Engine Lab (Projekt) w ramach działania 2.1 PO IR - konkurs 1/2.1 / 2020.

Łączna kwota zakupu Gruntu ustalona została na sumę 2,768 mln zł netto. Łączna wartość Projektu to ponad 25,11 mln zł, wartość kosztów kwalifikowanych wynosi 19,59 mln zł z czego wartość dofinansowania to ponad 11,75 mln zł.

List intencyjny określał rezerwację Gruntu do dnia 15.03.2022 r. w celu przeprowadzenia stosownych badań gruntowych przez Emitenta. Data zakupu Gruntu określona została w liście intencyjnym na dzień 22.03.2022 r. Na Datę Prospektu nie doszło do zakupu przez Emitenta Gruntu objętego listem intencyjnym, a Emitent nie wiąże żadnych planów z nieruchomością objętą listem intencyjnym. List intencyjny nie stanowił umowy przedwstępnej sprzedaży Gruntu, ani jakiegokolwiek innej umowy zobowiązującej do zbycia lub nabycia Gruntu.

Celem Projektu jest budowa Centrum Badawczo-Rozwojowego poprzez nabycie infrastruktury B+R, która służyć będzie prowadzeniu prac badawczo-rozwojowych na rzecz tworzenia innowacyjnych produktów: komercyjnego symulatora badawczo-rozwojowego dla przemysłu kosmicznego i rozrywkowego oraz systemu do digitalizacji przestrzennej i pomiaru ruchu.

Program akcelacyjny Elektro ScaleUp

Poniżej wskazane umowy zostały zawarte w ramach współpracy z TechBrainers sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie, na podstawie której Spółka przystąpiła do programu akcelacyjnego Elektro ScaleUp, realizowanego w ramach grantu nr DA-POIR.02.04.01-0016/18 „Pilot Maker Electro” w ramach Programu Operacyjnego Inteligentny Rozwój 2014-2020 Osi priorytetowej II: Wsparcie otoczenia i potencjału przedsiębiorstw do prowadzenia działalności B+R+I Działania 2.4 Współpraca w ramach krajowego systemu innowacji Poddziałania 2.4.1 Centrum analiz i pilotaży nowych instrumentów inno_LAB. Celem programu Elektro ScaleUp jest zapewnienie wsparcia dla dynamicznego rozwoju start-

upów w branży elektromobilności i pomoc w zdobyciu pierwszego/przełomowego zlecenia. TechBrainers sp. z o.o. jest operatorem programu akceleracyjnego. SimFabric S.A. przystąpiła do programu jako Odbiorca Technologii, który wybierze do dalszej komercjalizacji i wdrożenia najciekawszy jeden projekt start-upu, zamierzającego prowadzić badania naukowe i prace rozwojowe w ramach pilotażu Elektro ScaleUp oraz wniesie wkład finansowy w wysokości 100.000,00 zł netto na pokrycie części kosztów projektu. Umowa została zawarta na czas określony, tj. do 30.06.2020 r.

Umowa na wykonanie gry oraz jej wydanie z dnia 24.06.2020 r. zawarta z IHQ MEDIA sp. z o.o.

W dniu 24.06.2020 r. Emitent zawarł z IHQ MEDIA sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie (dalej jako „IHQ”) umowę na komercjalizację projektu Electro Logistic Manager (dalej jako „ELM”) – menedżera floty logistycznej, opartej na pojazdach elektrycznych, stworzonego przez IHQ. Strony umowy zobowiązały się do współpracy przy stworzeniu, a następnie wydaniu gry Electro Logistic Manager na komputery PC, konsole i urządzenia mobilne (dalej jako „Gra”). Ponadto, na podstawie umowy, na Emitenta zostały przeniesione autorskie prawa majątkowe do ELM. Z tytułu realizacji umowy Emitentowi przysługuje wynagrodzenie stanowiące równowartość 90 proc. zysków osiągniętych z dystrybucji Gry (po odliczeniu kosztów prowizji sklepów i dystrybutorów, podatków i opłat oraz innych kosztów związanych z dystrybucją). Płatność wynagrodzenia na rzecz IHQ w wysokości pozostałych 10 proc. zysków następować będzie nie rzadziej niż raz na kwartał, począwszy od kwartału, w którym rozpoczęta zostanie dystrybucja. Wydanie Gry planowane jest w roku 2022.

Umowa na wykonanie gry oraz jej wydanie z dnia 23.06.2020 r. zawarta z Bluesend sp. z o.o.

W dniu 23.06.2020 r. Emitent zawarł z Bluesend sp. z o.o. z siedzibą w Lublinie (dalej jako „Bluesend”) umowę na komercjalizację projektu Electro City Simulator (dalej jako „ECS”) – symulatora budowy wirtualnego miasta w oparciu o elektromobilność i zieloną energię, stworzonego przez Bluesend. Strony umowy zobowiązały się do współpracy przy stworzeniu, a następnie wydaniu gry Electro City Simulator na komputery PC, konsole i urządzenia mobilne (dalej jako „Gra”). Ponadto, na podstawie umowy, na Emitenta zostały przeniesione autorskie prawa majątkowe do ECS. Z tytułu realizacji umowy Emitentowi przysługuje wynagrodzenie stanowiące równowartość 90 proc. zysków osiągniętych z dystrybucji Gry (po odliczeniu kosztów prowizji sklepów i dystrybutorów, podatków i opłat oraz innych kosztów związanych z dystrybucją). Płatność wynagrodzenia na rzecz Bluesend w wysokości pozostałych 10 proc. zysków następować będzie nie rzadziej niż raz na kwartał, począwszy od kwartału, w którym rozpoczęta zostanie dystrybucja. Wydanie Gry planowane jest w roku 2022.

Umowa na wykonanie gry oraz jej wydanie z dnia 22.06.2020 r. zawarta z Impaired Solutions sp. z o.o.

W dniu 23.06.2020 r. Emitent zawarł z Impaired Solutions sp. z o.o. z siedzibą w Knurowie (dalej jako „IS”) umowę na komercjalizację projektu Electro Bus Simulator (dalej jako „EBS”) – symulatora autobusu elektrycznego, stworzonego przez IS. Strony umowy zobowiązały się do współpracy przy stworzeniu, a następnie wydaniu gry Electro BUS Simulator na komputery PC, konsole i urządzenia mobilne (dalej jako „Gra”). Ponadto, na podstawie umowy, na Emitenta zostały przeniesione autorskie prawa majątkowe do EBS. Z tytułu realizacji umowy Emitentowi przysługuje wynagrodzenie stanowiące równowartość 90 proc. zysków osiągniętych z dystrybucji Gry (po odliczeniu kosztów prowizji sklepów i dystrybutorów, podatków i opłat oraz innych kosztów związanych z dystrybucją). Płatność wynagrodzenia na rzecz IS w wysokości pozostałych 10 proc. zysków następować będzie nie rzadziej niż raz na kwartał, począwszy od kwartału, w którym rozpoczęta zostanie dystrybucja. Wydanie Gry planowane jest w roku 2022.

Umowa na wykonanie gry oraz jej wydanie z dnia 24.03.2020 r. zawarta z IHQ MEDIA sp. z o.o.

W dniu 24.03.2020 r. Emitent zawarł z IHQ MEDIA sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie (dalej jako „IHQ”) umowę na komercjalizację projektu Electro Fleet Manager (dalej jako „EFM”) – symulatora zarządzania flotą pojazdów elektrycznych, stworzonego przez IHQ. Strony umowy zobowiązały się do współpracy przy stworzeniu, a następnie wydaniu gry Electro Fleet Manager na komputery PC, konsole i urządzenia mobilne (dalej jako „Gra”). Ponadto, na podstawie umowy, na Emitenta zostały przeniesione autorskie prawa majątkowe do EFM. Z tytułu realizacji umowy Emitentowi przysługuje wynagrodzenie stanowiące

równowartość 90 proc. zysków osiągniętych z dystrybucji Gry (po odliczeniu kosztów prowizji sklepów i dystrybutorów, podatków i opłat oraz innych kosztów związanych z dystrybucją). Płatność wynagrodzenia na rzecz IHQ w wysokości pozostałych 10 proc. zysków następować będzie nie rzadziej niż raz na kwartał, począwszy od kwartału, w którym rozpoczęta zostanie dystrybucja. Wydanie Gry planowane jest w roku 2022.

Projekt akceleracyjny IMPACT Poland 2.0.

Ramowa umowa współpracy z dnia 19.06.2020 r. zawarta z Fundingbox Accelerator sp. z o.o.

W dniu 19.06.2020 r. Emitent zawarł z Fundingbox Accelerator sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie (dalej jako „FBA”) ramową umowę współpracy. Zgodnie z umową, celem nawiązania współpracy między stronami, Emitent przystąpił do projektu akceleracyjnego IMPACT _ Poland 2.0. Projekt realizowany jest w oparciu o dofinansowanie pozyskane w ramach Programu Operacyjnego Inteligentny Rozwój 2014-2020 oś priorytetowa II: Wsparcie otoczenia i potencjału przedsiębiorstw do prowadzenia działalności B+R+I działanie 2.5 Programy akceleracyjne (dalej jako „Program”). Przedmiotowa została zawarta w oparciu o regulamin konkursu oraz o zawartą przez FBA umowę o dofinansowanie z Polską Agencją Rozwoju Przedsiębiorczości.

W ramach umowy FBA umożliwiła Emitentowi udział w realizowanym Projekcie oraz świadczy na rzecz Emitenta m.in. usługi związane z przeprowadzeniem naboru do programu akceleracji oraz zarządzania programem akceleracyjnym.

FBA zobowiązany jest m.in. do przeprowadzenia działań networkingowych i promocyjnych, przeprowadzenia naboru do Programu, przeprowadzenia programu akceleracji (we współpracy z SimFabric S.A.), przekazania dofinansowania beneficjentom końcowym.

Emitent zobowiązany, jest za świadczone usługi przez FBA, do wniesienia wkładu finansowego w wysokości 35.000 zł netto (wkład ten będzie przeznaczony w całości na pokrycie wkładu własnego na realizację Projektu przez FBA) oraz do udostępnienia na potrzeby realizacji Projektu zasobów ludzkich oraz rzeczowych.

Przedmiot umowy realizowany był do dnia zakończenia realizacji projektu, tj. do dnia 31.12.2021 r.

FBA może rozwiązać umowę ze skutkiem natychmiastowym w przypadku:

- 1) rażącego naruszenia obowiązków wynikających z umowy przez Emitenta;
- 2) uzasadnionych wątpliwości co do możliwości prawidłowego i terminowego zrealizowania przedmiotu umowy przez Emitenta;
- 3) nienależytej lub nieterminowej realizacji obowiązków Emitenta wynikających z indywidualnego programu akceleracyjnego;
- 4) naruszenia obowiązku zachowania poufności;
- 5) niewniesienia wkładu finansowego przez Emitenta w wysokości, terminie i na warunkach określonych w umowie.

Emitent może rozwiązać umowę ze skutkiem natychmiastowym w przypadku:

- 1) rażącego naruszenia obowiązków wynikających z umowy przez FBA;
- 2) W przypadku zawinionego niepodjęcia lub przerwania wykonywania przez FBA swoich obowiązków wynikających z umowy;
- 3) naruszenia obowiązku zachowania poufności.

W przypadku naruszenia obowiązku zachowania poufności, strona naruszająca zapłaci drugiej stronie karę umowną w wysokości 50.000 zł za każde naruszenie.

Umowa ulega rozwiązaniu w przypadku rozwiązania umowy o dofinansowanie – z dniem rozwiązania tejże umowy.

Na Datę Prospektu Emitent nie zawarł żadnej umowy w ramach współpracy z Fundingbox Accelerator sp. z o.o.

Tworzenie gier w modelu Free to Earn w oparciu o technologie blockchain

Grant od Fundacji DFINITY na rozwój technologii blockchain

W dniu 9.03.2022 r. Emitentowi został przyznany przez szwajcarską Fundację DFINITY grant na rozwój technologii blockchain w wysokości 25.000 USD. Pierwszy projekt gry w oparciu o model "Play to Earn" oraz technologię blockchain („Gra”), na który Emitent otrzymał grant, jest realizowany przez zespół Emitenta. Kolejne dwa planowane projekty Gier, mają być realizowane przez zespoły VRFabric S.A. oraz MobileFabric S.A. Na każdy z trzech projektów planowane jest pozyskanie dwustopniowych grantów Fundacji DFINITY w wysokości 25.000 USD na fazę prototypową i 100.000 USD na fazę rozwojową. Łącznie Emitent w ramach trzech projektów grantowych planuje pozyskać sumę 375.000 USD.

Warunkiem uczestnictwa w programie grantowym była akceptacja Zasad i Warunków Programu Grantów Deweloperskich DFINITY („Warunki”). Wypłata transz przyznanego grantu jest uzależniona od postępów Emitenta w realizacji projektu i osiągnięcia zakładanych kamieni milowych. Jako uczestnik programu grantowego Fundacji DFINITY Emitent może składać jedną lub więcej propozycji projektów do Fundacji w związku z uczestnictwem w programie grantowym. Zgodnie z Warunkami, Emitent, aby kwalifikował się do otrzymania jakichkolwiek wypłat musi spełnić odpowiednie wymagania dotyczące kamieni milowych. Każde ukończenie kamienia milowego wymaga przeglądu i zatwierdzenia przez Fundację DFINITY według jej uznania. Przyznanie nagród w ramach programu grantowego leży w wyłącznej gestii Fundacji DFINITY, a wszystkie decyzje związane z programem są ostateczne i nie podlegają odwołaniu.

Emitent w związku z uczestnictwem w programie grantowym, o którym mowa wyżej, udzielił Fundacji DFINITY niewyłącznej, nieodwołalnej, bezterminowej, ogólnosiwiatowej, bezpłatnej, podlegającej sublicencjonowaniu licencji na używanie, przekazanych przez Emitenta materiałów związanych z realizowanym projektem zgłoszonym do programu grantowego w celu promocji technologii IC („Internet Computer”), w dowolnych formatach multimedialnych, za pośrednictwem dowolnych kanałów medialnych lub w inny sposób. Jednocześnie, zgodnie z Warunkami, odpowiedzialność Fundacji DFINITY za szkody, jakie może ponieść Emitent w związku z udziałem w programie grantowym, została ograniczona do wysokości 1.000 USD.

Emitent jest związany treścią Warunków do zakończenia uczestnictwa Emitenta w programie grantowym lub wypowiedzenia przez Fundację DFINITY Warunków lub zakończenia programu grantowego, w zależności od tego, co nastąpi wcześniej. W zaakceptowanych przez Emitenta Warunkach Fundacja DFINITY zastrzegła sobie prawo, według własnego uznania, do zmiany Warunków lub anulowania, zakończenia, modyfikacji lub zawieszenia programu grantowego i wypowiedzenia Warunków. Fundacja DFINITY jest uprawniona również do wypowiedzenia Warunków za dziesięciodniowym pisemnym wypowiedzeniem.

Istotne umowy zawierane przez spółki zależne Emitenta

Poza umowami wskazanymi w podrozdziale „Działalność badawczo-rozwojowa (w obszarze gier oraz IT; w ramach oddziału w Łodzi)” pod lit. b)-e) spółki zależne od Emitenta zawarty następujące istotne umowy:

Porozumienie z dnia 17.06.2021 r. zawarte pomiędzy MobileFabric S.A. oraz PlayWay S.A.

W dniu 17.06.2021 r. MobileFabric S.A. zawarł z PlayWay S.A. z siedzibą w Warszawie (dalej jako „PlayWay”) porozumienie, w ramach którego określono warunki zwrotu marki Thief Simulator Mobile

oraz kodów źródłowych do PlayWay S.A. oraz wyrażenie zgody przez PlayWay S.A. na tworzenie własnej marki Thief Stories przez MobileFabric S.A. Porozumienie nie zawiera innych istotnych postanowień.

Umowa o współpracy z dnia 17.07.2020 r. zawarte pomiędzy MobileFabric S.A. oraz PlayWay S.A.

W dniu 10.07.2020 r. MobileFabric S.A. zawarł z PlayWay S.A. z siedzibą w Warszawie (dalej jako „PlayWay”) umowę o współpracy, na podstawie której PlayWay udzielił MobileFabric S.A. wyłącznej licencji, nieograniczonej terytorialnie, na okres pięciu lat od daty zawarcia umowy, do korzystania z gry Train Mechanic Simulator Mobile (dalej jako „Gra”), na polach eksploatacji zawartych w umowie, celem wykonania portu Gry na gry kompatybilne z urządzeniami mobilnymi wyposażonymi w systemy Android oraz IOS oraz do komercjalizacji Gry za pośrednictwem platform dystrybucji cyfrowej Google Play i AppStore. W ramach umowy MobileFabric S.A. jest upoważniony do sprzedaży Gry oraz udzielania dalszych licencji w zakresie niezbędnym do wykonania umowy. Prawa autorskie do Gry pozostają przy MobileFabric S.A. Zgodnie z umową wynagrodzenie MobileFabric S.A. wynosi 50 proc. zysku ze sprzedaży Gry rozumianego jako przychód ze sprzedaży Gry pomniejszony o koszty marketingu. Wynagrodzenie na rzecz PlayWay płatne będzie w terminie 30 dni od dnia uznania rachunku bankowego Emitenta z tytułu sprzedaży Gry. Umowa została zawarta na czas nieokreślony. Każda ze stron może ją rozwiązać z zachowaniem rocznego okresu wypowiedzenia ze skutkiem na koniec miesiąca kalendarzowego.

Umowa dystrybucyjna z dnia 31 grudnia 2021 r. zawarta pomiędzy VR Fabric S.A. a HTC Corporation

W dniu 31.12.2021 r. VR Fabric S.A. zawarł z HTC Corporation z siedzibą w Taoyuan City, Tajwan („HTC”) umowę na dystrybucję gier i aplikacji komputerowych („Produkty”) („Umowa dystrybucyjna”) na platformie VIVEPORT („Platforma”).

Zgodnie z Umową dystrybucyjną VR Fabric S.A. udzielił HTC niewyłącznej, obowiązującej na całym świecie, zbywalnej, podlegającej sublicencjonowaniu i bezpłatnej licencji na: powielanie, kodowanie, szyfrowanie, formatowanie w celu dostarczenia online, kopiowanie, przesyłanie, wykonywanie, wyświetlanie, modyfikowanie, adaptowanie, tłumaczenie, dystrybucję i/lub korzystanie z Produktów (w tym wszystkich zawartych w nich praw własności intelektualnej) (i) zgodnie z opcjami publikacji wybranymi przez VR Fabric S.A. podczas przesyłania Produktów na Platformę (w tym opcjami uczestnictwa w programie HTC (ii) w związku z obsługą, marketingiem i/lub promocją gier, Platformy, wybranych programów HTC, innych produktów i usług HTC oraz urządzeń stron trzecich obsługiwanych przez Platformę i/lub (iii) w celu wprowadzania ulepszeń do Platformy, programów i wszelkich innych produktów i usług HTC. HTC jest upoważniony do modyfikowania Produktów VR Fabric S.A. wyłącznie zgodnie z opcjami publikowania i modyfikacji wybranymi podczas przesyłania Produktów Platformę.

Wynagrodzenie należne VR Fabric S.A. z tytułu sprzedaży gry będzie obliczane w oparciu o wysokość skorygowanego przychodu brutto tj. przychodu brutto faktycznie otrzymanego przez HTC ze sprzedaży Produktów i skompensowanego o zwroty, obciążenia zwrotne, podatek VAT i podatki od sprzedaży. Następnie opłata za korzystanie z Platformy (prowizja) zostanie naliczona i odjęta od skorygowanego przychodu brutto, a pozostała część zostanie przekazana VR Fabric S.A., pomniejszona o wszelkie obowiązujące podatki u źródła, opłaty zwrotne, opłaty walutowe i inne uzasadnione powiązane opłaty i wydatki transakcyjne. Prowizja HTC z tytułu korzystania z Platformy kształtuje się na poziomie 20%.

Zgodnie z Umową dystrybucyjną VR Fabric S.A. ma otrzymywać comiesięczne raporty na temat przychodów generowanych z tytułu sprzedaży Produktów oraz otrzymywać należne wynagrodzenie, chyba że w danym okresie nie zostanie przekroczony określony próg płatności.

Umowa dystrybucyjna przewiduje, że HTC jest uprawniony, według własnego uznania, (i) do określenia, czy Produkty mogą być wyświetlane na Platformie, (ii) do określenia daty pierwszego wyświetlenia Produktów na Platformie, (iii) do usunięcia Produktów z Platformy w dowolnym momencie z uprzednim powiadomieniem lub bez niego oraz (iv) do wyświetlania Produktów na Platformie w dowolnej kolejności lub na dowolnym poziomie widoczności, jaki HTC uzna za stosowny według własnego uznania.

Umowa dystrybucyjna została zawarta na czas nieokreślony. VR Fabric S.A. jest upoważniony do jej rozwiązania za pisemnym wypowiedzeniem i żądania usunięcia wszystkich Produktów z Platformy. W takiej sytuacji Umowa dystrybucyjna ulega rozwiązaniu w terminie trzydziestu (30) dni po dacie wykonania obu powyższych czynności. HTC jest upoważniony do rozwiązania Umowy dystrybucyjnej w dowolnym momencie z dowolnego powodu, za uprzednim powiadomieniem lub bez niego.

Umowa nadto przewiduje, że Platforma służąca do dystrybucji gier VR Fabric S.A. jest udostępniana w formule „as is” tj. bez jakichkolwiek rodzajów gwarancji, wyraźnych ani dorozumianych.

Odpowiedzialność stron za wszelkie szkody wynikające lub związane z Umową dystrybucyjną została ograniczona do rzeczywistych i bezpośrednich szkód do wysokości nieprzekraczającej łącznej kwoty wypłaconej VR Fabric S.A. na mocy przedmiotowej umowy przez okres dwunastu (12) miesięcy bezpośrednio poprzedzających okres naruszenia powodującego powstanie szkody.

W ramach zawartej umowy dystrybucyjnej w dniu 3.03.2022 VR Fabric S.A. zawarł z HTC porozumienie na przygotowanie i dystrybucję chińskiej wersji gry Train Mechanic Simulator VR.

Umowa wydawnicza na portowanie gry Gardenia VR na urządzenia wirtualnej rzeczywistości

W dniu 4.04.2022 r. VRFabric S.A. zawarł z Emitentem umowę na portowanie i dystrybucję gry Gardenia na urządzenia wirtualnej rzeczywistości VR. Na podstawie zawartej umowy Emitent jako licencjodawca udzielił VRFabric S.A. jako licencjobiorcy licencji na korzystanie z gry Gardenia VR („Gra”) poprzez wykonanie portu Gry na gry kompatybilne z urządzeniami wirtualnej rzeczywistości VR („VR”) oraz komercjalizacją każdego dzieła („Dzieła”) jakie powstanie w wyniku przeprowadzonego portowania, za pośrednictwem wszelkich dostępnych platform dystrybucji cyfrowej gier w technologii VR.

Strony w umowie zobowiązały się do podjęcia działań, polegających na transparentnej współpracy w celu wykonania portu Gry w terminie do dnia 31 grudnia 2022 r.

Udzielona przez Emitenta na rzecz VRFabric S.A. licencja stanowi licencję wyłączną, nieograniczoną terytorialnie, udzieloną na okres 5 (pięciu) lat od daty zawarcia umowy oraz obejmuje prawo korzystania z praw zależnych do powstałych w wyniku portowania Dzieł na następujących polach eksploatacji:

- 1) dystrybucji, w szczególności dystrybucji tradycyjnej i cyfrowej oraz rozpowszechniania i obrotu Dziełem za pośrednictwem wszelkich platform dystrybucji cyfrowej, bez ograniczeń terytorialnych w związku z globalnym zasięgiem platformy VR;
- 2) w celu umożliwienia wprowadzenia Dzieła do sprzedaży zgodnie z postanowieniami powyższego pkt 1), w szczególności w celu dostosowania Dzieła do wymagań sieci dystrybucji cyfrowej lub tradycyjnej udzielona licencja upoważnia VRFabric S.A. do korzystania z Dzieła również na innych wskazanych w umowie polach eksploatacji oraz prowadzenia działalności marketingowej lub promocyjnej.

W ramach udzielonej licencji VRFabric S.A. jest uprawniony do sprzedaży Dzieła, w tym udzielenia dalszej licencji do korzystania z Dzieła polegającego na ich dystrybucji w zakresie wskazanym w umowie również bezpośrednio innym podmiotom. Autorskie prawa majątkowe do Dzieła, stanowiącego utwór zależny, zgodnie z umową, pozostają przy VRFabric S.A. Ponadto VRFabric S.A., w ramach udzielonej licencji został uprawniony do ustalania cen Dzieła oraz dokonywania bez ograniczeń zmian cen Dzieła jednostronnie lub w porozumieniu z podmiotami prowadzącymi sprzedaż Dzieła.

Zgodnie z Umową Strony postanowiły, że należne Emitentowi wynagrodzenie za udzielenie licencji, jak również za zgody do wykonywania praw zależnych do Dzieła w zakresie wynikającym z umowy wynosi 50% zysku ze sprzedaży Gry, gdzie jako zysk rozumie się przychód ze sprzedaży Gry pomniejszony o koszt marketingu. Strony w umowie postanowiły, że jeżeli premiera (wydanie) Gry odbędzie się do 30 grudnia 2022 wówczas wynagrodzenie o którym mowa wyżej będzie należne Emitentowi od zysku powyżej 2 (dwóch) milionów złotych pochodzących ze sprzedaży Gry, gdzie jako zysk rozumie się przychód ze sprzedaży Gry pomniejszony o koszt marketingu.

Zgodnie z umową wyłącznie VRFabric S.A. przysługuje uprawnienie do określenia sposobu reklamowania i do prowadzenia kampanii marketingowej lub promocyjnej Dzieła w związku z jego komercjalizacją (odpłatną dystrybucją).

Umowa została zawarta na czas nieokreślony, a każda ze stron może rozwiązać umowę z zachowaniem rocznego terminu wypowiedzenia ze skutkiem na koniec miesiąca kalendarzowego.

Umowa licencyjna dotycząca korzystania z marki Gumball 3000

W dniu 11.03.2021 r. GR Games S.A. zawarł z Gumball 3000 Group Limited – spółką kontrolowaną przez Maximillion Cooper - umowę licencyjną do korzystania z marki Gumball 3000 do tworzenia serii gier wyścigowych, rajdowych i samochodowych. Licencja została udzielona na zasadach wyłączności na okres 10 lat od dnia zawarcia umowy licencyjnej.

21. DOSTĘPNE DOKUMENTY

W okresie ważności Prospektu można się zapoznawać, w stosownych przypadkach, w formie elektronicznej na stronie internetowej Spółki <https://www.simfabric.info/strefa-inwestorow> z następującymi dokumentami:

- 1) akt założycielski i Statut Emitenta,
- 2) aktualny odpis z KRS Spółki,
- 3) regulaminy organów statutowych Emitenta.

DOKUMENT OFERTOWY DOTYCZĄCY UDZIAŁOWYCH PAPIERÓW WARTOŚCIOWYCH

1. OSOBY ODPOWIEDZIALNE, INFORMACJE OSÓB TRZECICH, RAPORTY EKSPERTÓW ORAZ ZATWIERDZANIE PRZEZ WŁAŚCIWY ORGAN

1.1. WSKAZANIE WSZYSTKICH OSÓB ODPOWIEDZIALNYCH

Wszystkie osoby odpowiedzialne za informacje zamieszczone w Prospekcie zostały wskazane w Części Dokument Rejestracyjny pkt 1.1 niniejszego Prospektu.

1.2. OŚWIADCZENIE OSÓB ODPOWIEDZIALNYCH

Oświadczenia osób odpowiedzialnych za informacje zamieszczone w niniejszym Prospekcie zostały zamieszczone w Części Dokument Rejestracyjny pkt 1.1 niniejszego Prospektu.

1.3. OŚWIADCZENIE LUB RAPORT OSOBY OKREŚLANEJ JAKO EKSPERT

Nie dotyczy. Prospekt nie zawiera oświadczeń lub raportów ekspertów.

1.4. INFORMACJE OD OSÓB TRZECICH

Stosowne oświadczenie zostało zamieszczone w Części Dokument Rejestracyjny pkt 1.3 niniejszego Prospektu.

1.5. ZATWIERDZENIE PRZEZ WŁAŚCIWY ORGAN NADZORU

Stosowne oświadczenie zostało zamieszczone w Części Dokument Rejestracyjny pkt 1.4 niniejszego Prospektu.

2. CZYNNIKI RYZYKA O ISTOTNYM ZNACZENIU DLA OFEROWANYCH LUB DOPUSZCZANYCH DO OBROTU PAPIERÓW WARTOŚCIOWYCH

Czynniki ryzyka o istotnym znaczeniu dla dopuszczanych do obrotu papierów wartościowych zostały wskazane w Części Czynniki ryzyka Prospektu.

3. PODSTAWOWE INFORMACJE

3.1. OŚWIADCZENIE O KAPITALE OBROTOWYM

W ocenie Spółki kapitał obrotowy Grupy Kapitałowej Emitenta wystarcza na pokrycie jej obecnych potrzeb, tj. na co najmniej następne 12 miesięcy, począwszy od Daty Prospektu.

3.2. KAPITALIZACJA I ZADŁUŻENIE

Kapitalizacja i zadłużenie

Poniższa tabela przedstawia skonsolidowaną kapitalizację Spółki według stanu na dzień 31.05.2022 r.

	w tysiącach PLN
Zadłużenie krótkoterminowe razem	1 205
w tym gwarantowane	0
w tym zabezpieczone	0
w tym niezabezpieczone/niegwarantowane	1 205
Zadłużenie długoterminowe razem (nie uwzględniając bieżącej części zadłużenia długoterminowego)	856

w tym gwarantowane	0
w tym zabezpieczone	0
w tym niezabezpieczone/niegwarantowane (akcje uprzywilejowane)	856
Kapitał własny	17 346
Kapitał zakładowy	625
Akcje własne	0
Inne rezerwy	1 509
Zatrzymane zyski / (skumulowane straty)	15 212
Razem	19 407

Źródło: Spółka

Zadłużenie netto

Poniższa tabela przedstawia skonsolidowane zadłużenie netto Spółki według stanu na dzień 31.05.2022 r.

	w tysiącach PLN
A. Środki pieniężne oraz ekwiwalenty środków pieniężnych	7 693
B. Płynność	7 693
C. Krótkoterminowe należności finansowe	1 246
D. Krótkoterminowe zobowiązania z tytułu kredytów bankowych	0
E. Bieżąca część zadłużenia długoterminowego	0
F. Inne zadłużenie krótkoterminowe	1 205
G. Zadłużenie krótkoterminowe (D)+(E)+(F)	1 205
H. Zadłużenie krótkoterminowe netto (G)-(C)-(B)	- 7 735
I. Długoterminowe zobowiązania z tytułu kredytów bankowych	0,00
J. Wyemitowane obligacje	0,00
K. Inne zadłużenie długoterminowe	856
L. Długoterminowe zadłużenie netto (I)+(J)+(K)	856
M. Zadłużenie netto (H)+(L)	- 6 879

Od dnia 31.05.2022 r. do daty Prospektu nie nastąpiła istotna zmiana kapitalizacji, zadłużenia ani płynności Spółki, inne niż opisane w Prospekcie.

Zobowiązania pośrednie i warunkowe

Na Dzień Prospektu oraz na 31.05.2022 r. Grupa Kapitałowa Emitenta nie posiadała zobowiązań pozabilansowych, warunkowych i pośrednich.

3.3. INTERESY OSÓB FIZYCZNYCH I PRAWNYCH ZAANGAŻOWANYCH W EMISJĘ LUB OFERTĘ

Nie dotyczy. Prospekt nie został sporządzony w związku z ofertą publiczną papierów wartościowych.

3.4. POWODY ZORGANIZOWANIA OFERTY I SPOSÓB WYKORZYSTANIA WPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

Nie dotyczy. Prospekt nie został sporządzony w związku z ofertą publiczną papierów wartościowych.

4. INFORMACJE O PAPIERACH WARTOŚCIOWYCH STANOWIĄCYCH PRZEDMIOT OFERTY LUB DOPUSZCZENIA DO OBROTU

4.1. OPIS RODZAJU I KLASY PAPIERÓW WARTOŚCIOWYCH STANOWIĄCYCH PRZEDMIOT OFERTY LUB DOPUSZCZENIA DO OBROTU, W TYM MIĘDZYNARODOWY KOD IDENTYFIKUJĄCY PAPIER WARTOŚCIOWY („ISIN”)

Na podstawie Prospektu, przedmiotem ubiegania się o dopuszczenie do obrotu na rynku regulowanym prowadzonym przez Giełdę Papierów Wartościowych w Warszawie S.A. jest:

- 1) 5.625.000 (pięć milionów sześćset dwadzieścia pięć tysięcy) akcji zwykłych na okaziciela serii A, o wartości nominalnej 0,10 zł (dziesięć groszy) każda oraz

- 2) 625.000 (sześćset dwadzieścia pięć tysięcy) akcji zwykłych na okaziciela serii B, o wartości nominalnej 0,10 zł (dziesięć groszy) każda.

Wskazane wyżej akcje serii A i B są akcjami zdematerializowanymi i są wprowadzone do alternatywnego systemu obrotu na rynku NewConnect i posiadają oznaczenie ISIN: PLSMFBC00016.

4.2. PRZEPISY PRAWNE, NA MOCY KTÓRYCH UTWORZONO PAPIERY WARTOŚCIOWE

Wszystkie papiery wartościowe Emitenta zostały utworzone i wyemitowane na podstawie przepisów Kodeksu Spółek Handlowych.

Akcje Serii A

Akcje serii A są akcjami założycielskimi, zostały objęte przez wspólników spółki SimFabric sp. z o.o. w wyniku jej przekształcenia w spółkę SimFabric S.A. Nadzwyczajne Zgromadzenie Wspólników poprzednika prawnego Emitenta w dniu 04.01.2019 r. podjęło uchwałę nr 3 w przedmiocie przekształcenia spółki z ograniczoną odpowiedzialnością w spółkę akcyjną (Repertorium A nr 27/2019), przed notariuszem Anną Niżyńską, prowadzącą Kancelarię Notarialną Jadwiga Zacharzewska, Anna Niżyńska Notariusze Spółka Cywilna w Warszawie, przy ul. Świętokrzyska 18.

Wspólnicy poprzednika prawnego Emitenta w dniu 04.01.2019 r. oświadczyli, że przyjmują statut spółki akcyjnej (Repertorium A nr 65/2019), przed notariuszem Jadwigą Zacharzewską, prowadzącą Kancelarię Notarialną Jadwiga Zacharzewska, Anna Niżyńska Notariusze Spółka Cywilna w Warszawie.

Akcje Serii B

Akcje Serii B zostały wyemitowane na mocy upoważnienia do dokonywania podwyższeń kapitału zakładowego w trybie art. 444 k.s.h. (kapitał docelowy) zawartego w §7 Statutu Spółki (w brzmieniu sprzed 19.04.2022 r. tj. dnia rejestracji zmiany §7 Statutu Spółki).

Akcje Serii B zostały wyemitowane na podstawie uchwały Zarządu Spółki z dnia 11.02.2019 r. w sprawie podwyższenia kapitału zakładowego Spółki poprzez emisję akcji na okaziciela serii B, realizowanej w ramach subskrypcji prywatnej, z pozbawieniem dotychczasowych akcjonariuszy prawa poboru w całości oraz w sprawie zmiany § 6 Statutu Spółki i przyjęcia jego tekstu jednolitego, podjętej przed notariuszem Anną Niżyńską, prowadzącą Kancelarię Notarialną Jadwiga Zacharzewska, Anna Niżyńska Notariusze Spółka Cywilna w Warszawie, (Repertorium A nr 666/2019). Wyłączenie prawa poboru dotychczasowych akcjonariuszy nastąpiło w oparciu o zgodę Rady Nadzorczej wyrażoną w dniu 7.02.2019 r. w uchwale nr 2/2/2019/EMI w sprawie wyłączenia w całości prawa poboru dotychczasowych akcjonariuszy w odniesieniu do akcji zwykłych na okaziciela serii B wydawanych przez Zarząd w ramach Kapitału Docelowego. Cena emisyjna jednej akcji serii B została ustalona w wysokości 0,96 zł uchwałą Zarządu Spółki z dnia 11.02.2019 r. za zgodą Rady Nadzorczej wyrażoną w dniu 7.02.2019 w uchwale nr 1/2/2019/EMI w sprawie wyrażenia zgody na ustalenie przez Zarząd ceny emisyjnej akcji zwykłych na okaziciela serii B.

Akcje serii A zostały pokryte majątkiem spółki SimFabric sp. z o.o. Akcje serii B zostały objęte za wkłady pieniężne (gotówkowe).

4.3. WSKAZANIE, CZY PAPIERY WARTOŚCIOWE SĄ PAPIERAMI WARTOŚCIOWYMI IMIENNYMI, CZY NA OKAZICIELA, ORAZ CZY MAJĄ ONE FORMĘ DOKUMENTU, CZY TEŻ SĄ ZDEMATERYALIZOWANE. W PRZYPADKU FORMY ZDEMATERYALIZOWANEJ NALEŻY PODAĆ NAZWĘ I ADRES PODMIOTU ODPOWIEDZIALNEGO ZA PROWADZENIE REJESTRU

Zgodnie z §8 ust.1 Statutu, wszystkie Akcje Spółki są akcjami zwykłymi na okaziciela i nie podlegają zamianie na akcje imienne.

Wszystkie wyemitowane przez Emitenta akcje są zdematerializowane. Podmiotem odpowiedzialnym za prowadzenie rejestru papierów wartościowych Spółki jest Krajowy Depozyt Papierów Wartościowych S.A. z siedzibą w Warszawie, ul. Książęca 4, 00-498 Warszawa.

Zwyczajne Walne Zgromadzenie Spółki w dniu 18.04.2019 r. podjęło uchwałę nr 10 w przedmiocie wyrażenia zgody na dematerializację 5.469.000 akcji serii A i upoważnienia Zarządu do wprowadzenia akcji na rynek NewConnect, przed notariuszem Jadwigą Zacharzewską, prowadzącą Kancelarię Notarialną Jadwiga Zacharzewska, Anna Niżyńska Notariusze Spółka Cywilna w Warszawie, przy ul. Świętokrzyskiej 18, (Repertorium A nr 1722/2019).

Zwyczajne Walne Zgromadzenie Spółki w dniu 18.04.2019 r. podjęło uchwały nr 11-12 w przedmiocie wyrażenia zgody na dematerializację 156.000 akcji serii A oraz 625.000 serii B i upoważnienia Zarządu do wprowadzenia ww. akcji na rynek NewConnect, przed notariuszem Jadwigą Zacharzewską, prowadzącą Kancelarię Notarialną Jadwiga Zacharzewska, Anna Niżyńska Notariusze Spółka Cywilna w Warszawie, przy ul. Świętokrzyskiej 18, (Repertorium A nr 1722/2019).

4.4. WALUTA EMISJI PAPIERÓW WARTOŚCIOWYCH

Akcje Emitenta emitowane są w złotych polskich (zł, PLN).

4.5. OPIS PRAW ZWIĄZANYCH Z PAPIERAMI WARTOŚCIOWYMI, W TYM WSZELKICH OGRANICZEŃ TYCH PRAW, ORAZ PROCEDURA WYKONYWANIA TYCH PRAW

Prawa, obowiązki i ograniczenia związane z Akcjami Emitenta, są określone przepisami KSH, innymi przepisami prawa oraz postanowieniami Statutu.

4.5.1. PRAWO DO DYWIDENDY

Zgodnie z art. 347 §1 KSH akcjonariusze mają prawo do udziału w zysku wykazany w sprawozdaniu finansowym, zbadany przez biegłego rewidenta, który został przeznaczony przez walne zgromadzenie do wypłaty akcjonariuszom; ponieważ żadna z Akcji nie jest uprzywilejowana co do dywidendy, zysk przeznaczony przez walne zgromadzenie do wypłaty akcjonariuszom Emitenta dzieli się, zgodnie z art. 347 §2 KSH w stosunku do liczby Akcji; co oznacza, iż na każdą akcję przypada dywidenda w jednakowej wysokości; zgodnie z art. 348 §2 i §3 KSH uprawnionymi do dywidendy za dany rok obrotowy są akcjonariusze, którym przysługiwały akcje w dniu dywidendy ustalonym przez walne zgromadzenie.

Zgodnie z art. 395 KSH, w przypadku Emitenta organem właściwym do powzięcia uchwały o podziale zysku (lub o pokryciu straty) oraz o wypłacie dywidendy jest Zwyczajne Walne Zgromadzenie, które powinno odbyć się w terminie 6 miesięcy po upływie każdego roku obrotowego.

Kwota przeznaczona do podziału między akcjonariuszy nie może przekraczać zysku za ostatni rok obrotowy, powiększonego o niepodzielone zyski z lat ubiegłych oraz o kwoty przeniesione z utworzonych z zysku kapitałów zapasowego i rezerwowych, które mogą być przeznaczone na wypłatę dywidendy. Kwotę tę należy pomniejszyć o niepokryte straty, akcje własne oraz o kwoty, które zgodnie z ustawą lub statutem powinny być przeznaczone z zysku za ostatni rok obrotowy na kapitały zapasowy lub rezerwowe.

Wypłata dywidendy spółki publicznej w odniesieniu do akcji zdematerializowanych następuje za pośrednictwem KDPW, który realizuje zobowiązania Emitenta wobec akcjonariuszy w ten sposób, że organizuje i koordynuje proces spełniania przez Emitenta świadczeń pieniężnych na rzecz akcjonariuszy. Szczegółowe zasady wypłaty dywidendy określają postanowienia Szczegółowych Zasad Działania KDPW oraz Regulaminu Krajowego Depozytu Papierów Wartościowych.

Prawo do wypłaty dywidendy jako roszczenie majątkowe nie wygasa i nie może być wyłączone, jednakże podlega przedawnieniu. Roszczenie akcjonariusza wobec spółki o wypłatę dywidendy może być zrealizowane w terminie sześciu lat, począwszy od dnia podjęcia przez walne zgromadzenie uchwały o

przeznaczeniu całości lub części zysku spółki do wypłaty akcjonariuszom. Po upływie tego terminu spółka może uchylić się od wypłaty dywidendy podnosząc zarzut przedawnienia (art. 118 KC).

Ustawa Prawo dewizowe nie przewiduje żadnych ograniczeń w prawach do dywidendy dla posiadaczy akcji będących nierezydentami. Nierezydenci niebędący osobami fizycznymi mogą, pod warunkiem przedstawienia stosownych dokumentów, na mocy m.in. umów międzynarodowych o unikaniu podwójnego opodatkowania, skorzystać z możliwości pobrania od nich przez Emitenta podatku od dywidendy.

Wszystkie akcje serii A i B są równe w prawach co do dywidendy.

Akcje serii A oraz Akcje Serii B uczestniczą w dywidendzie począwszy od wypłaty z zysku za rok 2019 r.

4.5.2. PRAWO GŁOSU

Z akcjami serii A i B Emitenta związane jest prawo do wykonywania jednego głosu na Walnym Zgromadzeniu Spółki (zgodnie z §8 ust.2 Statutu Spółki).

Zgodnie z art. 412 §1 KSH akcjonariusz może uczestniczyć w walnym zgromadzeniu oraz wykonywać prawo głosu osobiście lub przez pełnomocnika. Zgodnie z art. 412¹ §2 KSH w spółce publicznej głos może być oddany przez pełnomocnika, jednakże pełnomocnictwo powinno być udzielone na piśmie, pod rygorem nieważności, lub w postaci elektronicznej. Udzielenie pełnomocnictwa nie wymaga opatrzenia bezpiecznym podpisem elektronicznym weryfikowanym przy pomocy ważnego kwalifikowanego certyfikatu (art. 412¹ § 2 KSH). Zgodnie z art. 411³ KSH akcjonariusz może głosować oddzielnie z każdej z posiadanych akcji (split voting), jak również, jeżeli uregulowania wewnętrzne Spółki (w ramach regulaminu Walnego Zgromadzenia) przewidują taką możliwość, to akcjonariusz Spółki może oddać głos drogą korespondencyjną. Ponadto Statut Spółki może dopuszczać możliwość udziału akcjonariusza w Walnym Zgromadzeniu przy wykorzystaniu środków komunikacji elektronicznej (art. 406⁵ § 1 KSH). W obecnym brzmieniu Statutu taka możliwość jest przewidziana w §14 ust. 4-5 Statutu Spółki.

4.5.3. PRAWO PIERWOKUPU W OFERTACH SUBSKRYPCJI PAPIERÓW WARTOŚCIOWYCH TEJ SAMEJ KLASY

Zgodnie z art. 433 §1 KSH dotychczasowym akcjonariuszom przysługuje prawo pierwszeństwa do objęcia akcji nowej emisji (prawo poboru) w stosunku do liczby posiadanych przez nich akcji; w interesie spółki walne zgromadzenie może uchwałą pozbawić akcjonariuszy prawa poboru akcji w całości lub części; podjęcie takiej uchwały wymaga większości 4/5 głosów; a uchwała może zostać podjęta tylko wtedy, gdy pozbawienie akcjonariuszy prawa poboru akcji zostało zapowiedziane w porządku obrad Walnego Zgromadzenia. Zarząd przedstawia Walnemu Zgromadzeniu pisemną opinię uzasadniającą powody pozbawienia prawa poboru oraz proponowaną cenę emisyjną akcji bądź sposób jej ustalenia.

Zgodnie z art. 433 §3 KSH podejmowanie uchwały o wyłączeniu prawa poboru nie jest konieczne, jeżeli uchwała o podwyższeniu kapitału zakładowego spółki stanowi, że nowe akcje mają być objęte w całości przez instytucję finansową (gwaranta emisji) z obowiązkiem oferowania ich następnie akcjonariuszom celem umożliwienia im wykonania prawa poboru na warunkach określonych w uchwale albo, że nowe akcje mają być objęte przez gwaranta emisji w przypadku, gdy akcjonariusze, którym służy prawo poboru, nie obejmą części lub wszystkich oferowanych im akcji.

4.5.4. PRAWO DO UDZIAŁU W ZYSKACH EMITENTA

Poszczególne serie akcji emitowanych przez Emitenta nie są uprzywilejowane co do udziału w zyskach. Zastosowanie znajdują zasady wskazane w pkt. „**prawo do dywidendy**”.

4.5.5. PRAWO DO UDZIAŁU W NADWYŻKACH W PRZYPADKU LIKWIDACJI

Stosownie do art. 474 §2 KSH w przypadku likwidacji spółki majątek pozostały po zaspokojeniu lub zabezpieczeniu jej wierzycieli dzieli się między akcjonariuszy w stosunku do wysokości dokonanych przez

każdego z nich wpłat na kapitał zakładowy. Wielkość wpłat na kapitał zakładowy spółki przez danego akcjonariusza ustala się w oparciu o liczbę i wartość posiadanych przez niego akcji. Statut Emitenta nie przewiduje uprzywilejowania w przedmiotowym zakresie.

4.5.6. Prawo do zbywania posiadanych Akcji

Akcje Spółki są zbywalne (art. 337 § 1 KSH), przy czym statut może uzależnić rozporządzenie akcjami imiennymi od zgody spółki albo w inny sposób ograniczyć możliwość rozporządzenia akcjami imiennymi (art. 337 § 2 KSH). W takim przypadku zgody udziela zarząd w formie pisemnej pod rygorem nieważności, jeżeli statut nie stanowi inaczej (art. 337 § 3 KSH). W braku zgody na przeniesienie akcji, spółka powinna wskazać innego nabywcę. Termin do wskazania nabywcy, cenę albo sposób jej określenia oraz termin zapłaty określa statut. Termin do wskazania nabywcy nie może być dłuższy niż dwa miesiące od dnia zgłoszenia spółce zamiaru przeniesienia akcji (art. 337 § 4 KSH). Zbycie akcji w postępowaniu egzekucyjnym nie wymaga zgody spółki (art. 337 § 5 KSH).

Dopuszczalne jest zawarcie umowy ograniczającej na określony czas rozporządzenie akcją (lub jej częścią ułamkową), nie dłużej jednak niż na okres dłuższy niż pięć lat od dnia zawarcia umowy (art. 338 § 1 KSH). Dopuszczalne jest również zawarcie umowy ustanawiającej prawo pierwokupu lub inne prawo pierwszeństwa nabycia akcji lub ułamkowej części akcji. Ograniczenia rozporządzania nie mogą w takim przypadku trwać dłużej niż dziesięć lat od dnia zawarcia umowy (art. 338 § 2 KSH).

4.5.7. POSTANOWIENIA DOTYCZĄCE UMORZENIA

Zgodnie z §10 ust.1 Statutu Spółki Akcje mogą być umarżane za zgodą akcjonariusza, w drodze ich nabycia przez Spółkę (umorzenie dobrowolne). Umorzenie dobrowolne nie może być dokonane częściej niż raz w roku obrotowym. Z wnioskiem o umorzenie swoich akcji może wystąpić do Zarządu akcjonariusz. W takim przypadku Zarząd zaproponuje w porządku obrad najbliższego Walnego Zgromadzenia podjęcie uchwały o umorzeniu akcji. Umorzenie akcji następuje na warunkach ustalonych uchwałą Walnego Zgromadzenia, która powinna określać w szczególności podstawę prawną umorzenia, wysokość wynagrodzenia przysługującego akcjonariuszowi akcji umorzonych bądź uzasadnienie umorzenia akcji bez wynagrodzenia oraz sposób obniżenia kapitału zakładowego. Umorzenie akcji następuje z chwilą obniżenia kapitału zakładowego Spółki.

4.5.8. POSTANOWIENIA DOTYCZĄCE ZAMIANY

Zgodnie z §8 ust.1 Statutu, wszystkie Akcje Spółki są akcjami zwykłymi na okaziciela i nie podlegają zamianie na akcje imienne.

4.6. UCHWAŁY, ZEZWOLENIA LUB ZGODY, NA KTÓRYCH PODSTAWIE PAPIERY WARTOŚCIOWE ZOSTAŁY LUB ZOSTANĄ UTWORZONE LUB WYEMITOWANE

Nie dotyczy. Prospekt nie został sporządzony w związku z emisją nowych papierów wartościowych.

4.7. PRZEWIDYWANA DATA EMISJI PAPIERÓW WARTOŚCIOWYCH

Nie dotyczy. Prospekt nie został sporządzony w związku z emisją nowych papierów wartościowych.

4.8. OPIS WSZYSTKICH OGRANICZEŃ DOTYCZĄCYCH ZBYWALNOŚCI PAPIERÓW WARTOŚCIOWYCH

Statut Spółki nie przewiduje żadnych ograniczeń dotyczących obrotu akcjami Emitenta.

4.9. INFORMACJA O ISTNIENIU PRZEPISÓW KRAJOWYCH DOTYCZĄCYCH PRZEJĘĆ MAJĄCYCH ZASTOSOWANIE DO EMITENTA, KTÓRE TO PRZEPISY MOGĄ UDAREMNIĆ EWENTUALNE PRZEJĘCIA

Ograniczenia wynikające z Ustawy o ofercie publicznej

Ustawa o ofercie publicznej nakłada na podmioty zbywające i nabywające określone pakiety akcji oraz na podmioty, których udział w ogólnej liczbie głosów w spółce publicznej uległ określonej zmianie z innych przyczyn, określone obowiązki, odnoszące się do tych czynności i zdarzeń.

I. Zgodnie z art. 69 ust. 1 Ustawy o ofercie publicznej, każdy:

- 1) kto osiągnął lub przekroczył 5 proc., 10 proc., 15 proc., 20 proc., 25 proc., 33 proc., 33 1/3 proc., 50 proc., 75 proc. albo 90 proc. ogólnej liczby głosów w spółce publicznej, albo
- 2) kto posiadał co najmniej 5 proc., 10 proc., 15 proc., 20 proc., 25 proc., 33 proc., 33 1/3 proc., 50 proc., 75 proc. albo 90 proc. ogólnej liczby głosów w tej spółce, a w wyniku zmniejszenia tego udziału osiągnął odpowiednio 5 proc., 10 proc., 15 proc., 20 proc., 25 proc., 33 proc., 33 1/3 proc., 50 proc., 75 proc. albo 90 proc. lub mniej ogólnej liczby głosów,

jest obowiązany niezwłocznie zawiadomić o tym Komisję oraz spółkę, nie później niż w terminie 4 dni roboczych od dnia, w którym dowiedział się o zmianie udziału w ogólnej liczbie głosów lub przy zachowaniu należytej staranności mógł się o niej dowiedzieć, a w przypadku zmiany wynikającej z nabycia lub zbycia akcji spółki publicznej w transakcji zawartej na rynku regulowanym lub w alternatywnym systemie obrotu - nie później niż w terminie 6 dni sesyjnych od dnia zawarcia transakcji.

II. Zgodnie z art. 69 ust. 2 Ustawy o ofercie publicznej obowiązek dokonania zawiadomienia, o którym mowa powyżej, powstaje również w przypadku:

- 1) zmiany dotychczas posiadanego udziału ponad 10 proc. ogólnej liczby głosów o co najmniej:
 - a) 2 proc. ogólnej liczby głosów – w spółce publicznej, której akcje są dopuszczone do obrotu na rynku oficjalnych notowań,
 - b) 5 proc. ogólnej liczby głosów - w spółce publicznej, której akcje są dopuszczone do obrotu na innym rynku regulowanym niż określony w lit. a lub wprowadzone do alternatywnego systemu obrotu;
- 2) oraz w przypadku zmiany dotychczas posiadanego udziału ponad 33 proc. ogólnej liczby głosów o co najmniej 1 proc. ogólnej liczby głosów.

Obowiązek dokonania zawiadomienia, o którym mowa w pkt (I) i (II) , nie powstaje w przypadku, gdy po rozrachunku w depozycie papierów wartościowych kilku transakcji zawartych na rynku regulowanym lub w alternatywnym systemie obrotu w tym samym dniu zmiana udziału w ogólnej liczbie głosów w spółce publicznej na koniec dnia rozliczenia nie powoduje osiągnięcia lub przekroczenia progu ogólnej liczby głosów, z którym wiąże się powstanie tych obowiązków.

Zawiadomienia, o których mowa powyżej, powinny zawierać informacje o:

- 1) dacie i rodzaju zdarzenia powodującego zmianę udziału, której dotyczy zawiadomienie;
- 2) liczbie akcji posiadanych przed zmianą udziału i ich procentowym udziale w kapitale zakładowym spółki oraz o liczbie głosów z tych akcji i ich procentowym udziale w ogólnej liczbie głosów;
- 3) liczbie aktualnie posiadanych akcji i ich procentowym udziale w kapitale zakładowym spółki oraz o liczbie głosów z tych akcji i ich procentowym udziale w ogólnej liczbie głosów;
- 4) podmiotach zależnych od akcjonariusza dokonującego zawiadomienia, posiadających akcje spółki;
- 5) osobach, o których mowa w art. 87 ust. 1 pkt 3 lit. c Ustawy o ofercie;
- 6) liczbie głosów z akcji, obliczonej w sposób określony w art. 69b ust. 2, do których nabycia jest uprawniony lub zobowiązany jako posiadacz instrumentów finansowych, o których mowa w art. 69b ust. 1 pkt 1, oraz instrumentów finansowych, o których mowa w art. 69b ust. 1 pkt 2, które nie są wykonywane wyłącznie przez rozliczenie pieniężne, rodzaju lub nazwie tych instrumentów finansowych, dacie ich wygaśnięcia oraz dacie lub terminie, w którym nastąpi lub może nastąpić nabycie akcji;
- 7) liczbie głosów z akcji, obliczonej w sposób określony w art. 69b ust. 3, do których w sposób pośredni lub bezpośredni odnoszą się instrumenty finansowe, o których mowa w art. 69b ust. 1 pkt 2, rodzaju lub nazwie tych instrumentów finansowych oraz dacie wygaśnięcia tych instrumentów finansowych;
- 8) łącznej sumie liczby głosów wskazanych na podstawie pkt 3, 6 i 7 i jej procentowym udziale w ogólnej liczbie głosów.

W przypadku gdy podmiot zobowiązany do dokonania zawiadomienia posiada akcje różnego rodzaju, zawiadomienie, o którym mowa powyżej, powinno zawierać także informacje określone w pkt 2 i 3 powyżej, odrębnie dla akcji każdego rodzaju.

Zawiadomienie może być sporządzone w języku angielskim.

Zgodnie z art. 69a ustawy o ofercie publicznej obowiązki związane z dokonaniem zawiadomienia spoczywają również na podmiocie, który osiągnął lub przekroczył określony próg ogólnej liczby głosów w związku z:

- 1) zajęciem innego niż czynność prawna zdarzenia prawnego;
- 2) pośrednim nabyciem akcji spółki publicznej.

Obowiązki określone w art. 69 Ustawy o ofercie powstają również w przypadku gdy prawa głosu są związane z papierami wartościowymi stanowiącymi przedmiot zabezpieczenia. Nie dotyczy to sytuacji, gdy podmiot, na rzecz którego ustanowiono zabezpieczenie, ma prawo wykonywać prawo głosu i deklaruje zamiar wykonywania tego prawa - w takim przypadku prawa głosu uważa się za należące do podmiotu, na rzecz którego ustanowiono zabezpieczenie.

Zgodnie z art. 69b Ustawy o ofercie obowiązki określone w art. 69 spoczywają również na podmiocie, który osiągnął lub przekroczył określony próg ogólnej liczby głosów w związku z nabywaniem lub zbywaniem instrumentów finansowych, które:

- 1) po upływie terminu zapadalności bezwarunkowo uprawniają lub zobowiązują ich posiadacza do nabycia akcji, z którymi związane są prawa głosu, wyemitowanych już przez emitenta, lub
- 2) odnoszą się do akcji emitenta w sposób pośredni lub bezpośredni i mają skutki ekonomiczne podobne do skutków instrumentów finansowych określonych w pkt 1, niezależnie od tego, czy instrumenty te są wykonywane przez rozliczenie pieniężne.

W przypadku instrumentów finansowych, o których mowa powyżej, liczba głosów posiadanych w spółce publicznej odpowiada liczbie głosów wynikających z akcji, do których nabycia uprawniony lub zobowiązany jest posiadacz tych instrumentów finansowych. W przypadku instrumentów finansowych, o których mowa w pkt 2 powyżej, które są wykonywane wyłącznie przez rozliczenie pieniężne, liczba głosów posiadanych w spółce publicznej, związanych z tymi instrumentami finansowymi, odpowiada iloczynowi liczby głosów wynikających z akcji, do których w sposób pośredni lub bezpośredni odnoszą się te instrumenty finansowe, oraz współczynnika delta danego typu instrumentu finansowego. Wartość współczynnika delta określa się zgodnie z rozporządzeniem delegowanym Komisji (UE) 2015/761 z dnia 17.12.2014 r. uzupełniającym dyrektywę 2004/109/WE Parlamentu Europejskiego i Rady w odniesieniu do określonych regulacyjnych standardów technicznych stosowanych do znaczących pakietów akcji (Dz.Urz. UE L 120 z 13.05.2015, str. 2).

Przy obliczaniu liczby głosów uwzględnia się wyłącznie pozycje długie. Pozycja długa oznacza pozycję długą w rozumieniu rozporządzenia Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) nr 236/2012 z dnia 14.03.2012 r. w sprawie krótkiej sprzedaży i wybranych aspektów dotyczących swapów ryzyka kredytowego (Dz. Urz. UE L 86 z 24.03.2012, str. 1, z późn. zm.).

Obowiązki, o których mowa w art. 69 Ustawy o ofercie, powstają również w przypadku wykonania uprawnienia do nabycia akcji spółki publicznej, mimo złożenia uprzednio zawiadomienia zgodnie z ust. 1, jeżeli wskutek nabycia akcji łączna liczba głosów wynikających z akcji tego samego emitenta osiąga lub przekracza progi ogólnej liczby głosów w spółce publicznej określone w art. 69 Ustawy o ofercie.

Naruszenie określonego w art. 69 Ustawy o ofercie publicznej obowiązku zawiadomienia Komisji o osiągnięciu lub przekroczeniu określonego progu ogólnej liczby głosów powoduje zgodnie z art. 89 ust. 1 Ustawy o ofercie publicznej utratę przez akcjonariusza prawa wykonywania głosu z tych akcji. Prawo głosu wykonane wbrew zakazowi, o którym mowa w zdaniu poprzednim, nie jest uwzględniane przy obliczaniu wyników głosowania nad uchwałami walnego zgromadzenia, z zastrzeżeniem przepisów innych ustaw.

Zgodnie z art. 75 ust. 4 Ustawy o ofercie, przedmiotem obrotu nie mogą być akcje obciążone zastawem, do chwili jego wygaśnięcia. Wyjątkiem jest przypadek, gdy nabycie tych akcji następuje w wykonaniu umowy o ustanowieniu zabezpieczenia finansowego, w rozumieniu ustawy z dnia 02.04.2004 roku o niektórych zabezpieczeniach finansowych.

Zgodnie z art. 87 Ustawy o ofercie publicznej obowiązki określone powyżej odpowiednio spoczywają:

- 1) również na podmiocie, który osiągnął lub przekroczył określony w tej ustawie próg ogólnej liczby głosów w związku z nabywaniem lub zbywaniem kwitów depozytowych wystawionych w związku z akcjami spółki publicznej;
- 2) na funduszu inwestycyjnym - także w przypadku, gdy osiągnięcie lub przekroczenie danego progu ogólnej liczby głosów określonego w tych przepisach następuje w związku z posiadaniem akcji łącznie przez: (i) inne fundusze inwestycyjne zarządzane przez to samo towarzystwo funduszy inwestycyjnych, (ii) inne fundusze inwestycyjne lub alternatywne fundusze inwestycyjne utworzone poza terytorium Rzeczypospolitej Polskiej, zarządzane przez ten sam podmiot;
- 2a) na alternatywnej spółce inwestycyjnej – również w przypadku, gdy osiągnięcie lub przekroczenie danego progu ogólnej liczby głosów określonego w tych przepisach następuje w związku z posiadaniem akcji łącznie przez: (i) inne alternatywne spółki inwestycyjne zarządzane przez tego samego zarządzającego ASI w rozumieniu ustawy o funduszach inwestycyjnych (ii) inne alternatywne fundusze inwestycyjne utworzone poza terytorium Rzeczypospolitej Polskiej, zarządzane przez ten sam podmiot;
- 2b) na funduszu emerytalnym - również w przypadku, gdy osiągnięcie lub przekroczenie danego progu ogólnej liczby głosów określonego w tych przepisach następuje w związku z posiadaniem akcji łącznie przez inne fundusze emerytalne zarządzane przez to samo towarzystwo emerytalne;
- 3) również na podmiocie, w przypadku którego osiągnięcie lub przekroczenie danego progu ogólnej liczby głosów określonego w tych przepisach następuje w związku z posiadaniem akcji: (i) przez osobę trzecią w imieniu własnym, lecz na zlecenie lub na rzecz tego podmiotu, z wyłączeniem akcji nabytych w ramach wykonywania czynności, o których mowa w art. 69 ust. 2 pkt 2 ustawy o obrocie instrumentami finansowymi (ii) w ramach wykonywania czynności polegających na zarządzaniu portfelami, w skład których wchodzi jeden lub większa liczba instrumentów finansowych, zgodnie z przepisami ustawy o obrocie instrumentami finansowymi oraz ustawy o funduszach inwestycyjnych – w zakresie akcji wchodzących w skład zarządzanych portfeli papierów wartościowych, z których podmiot ten, jako zarządzający, może w imieniu zleceniodawców wykonywać prawo głosu na walnym zgromadzeniu (iii) przez osobę trzecią, z którą ten podmiot zawarł umowę, której przedmiotem jest przekazanie uprawnienia do wykonywania prawa głosu;
- 4) również na pełnomocniku, który w ramach reprezentowania akcjonariusza na walnym zgromadzeniu został upoważniony do wykonywania prawa głosu z akcji spółki publicznej, jeżeli akcjonariusz ten nie wydał wiążących pisemnych dyspozycji co do sposobu głosowania;
- 5) również łącznie na wszystkich podmiotach, które łączy pisemne lub ustne porozumienie dotyczące nabywania przez te podmioty akcji spółki publicznej lub zgodnego głosowania na walnym zgromadzeniu lub prowadzenia trwałej polityki wobec spółki, chociażby tylko jeden z tych podmiotów podjął lub zamierzał podjąć czynności powodujące powstanie tych obowiązków;
- 6) na podmiotach, które zawierają porozumienie, o którym mowa w pkt 5, posiadając akcje spółki publicznej, w liczbie zapewniającej łącznie osiągnięcie lub przekroczenie danego progu ogólnej liczby głosów określonego w tych przepisach;
- 7) również na pełnomocniku niebędącym firmą inwestycyjną, upoważnionym do dokonywania na rachunku papierów wartościowych czynności zbycia lub nabycia papierów wartościowych.

Zgodnie z art. 87 ust. 1a Ustawy o ofercie obowiązki określone powyżej powstają również w przypadku zmniejszenia udziału w ogólnej liczbie głosów w spółce publicznej w związku z rozwiązaniem porozumienia, o którym mowa w pkt 5) powyżej, a także w związku ze zmniejszeniem udziału strony tego porozumienia w ogólnej liczbie głosów.

Obowiązki określone w powyższych punktach powstają również w przypadku, gdy prawa głosu są związane z papierami wartościowymi zdeponowanymi lub zarejestrowanymi w podmiocie, który może nimi rozporządzać według własnego uznania.

W przypadkach, o których mowa w pkt 5) i 6) powyżej oraz, o których mowa w art. 87 ust. 1a, obowiązki określone w Rozdziale 4 „Znaczne pakiety akcji spółek publicznych” Ustawy o ofercie mogą być wykonywane przez jedną ze stron porozumienia, wskazaną przez strony porozumienia.

Istnienie porozumienia, o którym mowa w ust. 1 pkt 5) domniemywa się w przypadku posiadania akcji spółki publicznej przez:

- 1) małżonków, ich wstępnych, zstępnych i rodzeństwo oraz powinowatych w tej samej linii lub stopniu, jak również osoby pozostające w stosunku przysposobienia, opieki i kurateli;
- 2) osoby pozostające we wspólnym gospodarstwie domowym;
- 3) jednostki powiązane w rozumieniu Ustawy o rachunkowości.

Do liczby głosów, która powoduje powstanie wskazanych powyżej obowiązków:

- 1) po stronie podmiotu dominującego - wlicza się liczbę głosów posiadanych przez jego podmioty zależne;
- 2) po stronie pełnomocnika, który został upoważniony do wykonywania prawa głosu zgodnie z ust. 1 pkt 4) - wlicza się liczbę głosów z akcji objętych pełnomocnictwem;
- 3) wlicza się liczbę głosów z wszystkich akcji, nawet jeżeli wykonywanie z nich prawa głosu jest ograniczone lub wyłączone z mocy statutu, umowy lub przepisu prawa;
- 4) po stronie pełnomocnika, o którym mowa w ust. 1 pkt 7 - wlicza się liczbę głosów posiadanych przez mocodawcę wynikających z akcji zapisanych na rachunkach papierów wartościowych, w zakresie których pełnomocnik ma umocowanie.

Ograniczenia wynikające z Rozporządzenia MAR

Zgodnie z art. 7 Rozporządzenia MAR informacją poufną jest - informacja określona w sposób precyzyjny, która nie została podana do wiadomości publicznej, dotycząca bezpośrednio lub pośrednio jednego lub większej liczby emitentów lub jednego lub większej liczby instrumentów finansowych, a które w przypadku podania ich do publicznej wiadomości miałyby prawdopodobny znaczący wpływ na ceny tych instrumentów finansowych lub na ceny powiązanych pochodnych instrumentów finansowych.

Przedmiotowa informacja uznaje się za określoną w sposób precyzyjny jeżeli, wskazuje ona na zbiór okoliczności które istnieją lub można zasadnie oczekiwać, że zaistnieją, lub na zdarzenie, które miało miejsce lub można zasadnie oczekiwać że będzie miało miejsce, jeżeli informacje te są w wystarczającym stopniu szczegółowe, aby można było wyciągnąć z nich wnioski co do prawdopodobnego wpływu tego szeregu okoliczności lub zdarzenia na ceny instrumentów finansowych lub powiązanych instrumentów pochodnych, powiązanych kontraktów towarowych na rynku kasowym lub sprzedawanych na aukcji produktów opartych na uprawnieniach do emisji. W związku z tym w przypadku rozciągniętego w czasie procesu, którego celem lub wynikiem jest zaistnienie szczególnych okoliczności lub szczególnego wydarzenia, za informacje określoną w sposób precyzyjny można uznać te przyszłe okoliczności lub to przyszłe wydarzenie, ale także etapy pośrednie tego procesu, związane z zaistnieniem lub spowolnieniem tych przyszłych okoliczności lub tego przyszłego wydarzenia.

Zgodnie z art. 10 Rozporządzenia MAR, bezprawne ujawnienie informacji poufnej ma miejsce wówczas, gdy osoba znajdująca się w posiadaniu informacji poufnej ujawnia tą informację innej osobie z wyjątkiem przypadków gdy ujawnienie to odbywa się w normalnym trybie wykonywania czynności w ramach zatrudnienia, zawodu lub obowiązków.

Zgodnie z art. 14 Rozporządzenia MAR zabrania się każdej osobie:

- 1) wykorzystywania informacji poufnych lub usiłowania wykorzystywania informacji poufnych;
- 2) rekomendowania innej osobie lub nakłaniania jej do wykorzystywania informacji poufnych;
- 3) bezprawnego ujawniania informacji poufnych;

wykorzystywanie informacji poufnej ma miejsce wówczas, gdy dana osoba znajduje się w posiadaniu informacji poufnej i wykorzystuje tę informację, nabywając lub zbywając na własnych rachunek lub na rzecz osoby trzeciej, bezpośrednio lub pośredni, instrumenty finansowe, których informacja dotyczy.

Wykorzystanie informacji poufnej w formie anulowania lub zmiany zlecenia dotyczącego instrumentu finansowego, którego informacja ta dotyczy, w przypadku, gdy zlecenie złożono przed wejściem danej osoby w posiadanie informacji poufnej, również uznaje się za wykorzystywanie informacji poufnej. W odniesieniu do aukcji uprawnień do emisji lub innych opartych na nich produktów sprzedawanych na aukcji, przeprowadzanych zgodnie z rozporządzeniem (UE) nr 1031/2010, wykorzystywanie informacji poufnej obejmuje również złożenie, modyfikację lub wycofanie oferty przez daną osobę działającą na własny rachunek lub na rzecz osoby trzeciej.

Udzielanie rekomendacji, aby inna osoba wykorzystała informacje poufne lub nakłanianie innej osoby do wykorzystania informacji poufnych ma miejsce wówczas, gdy dana osoba znajduje się w posiadaniu informacji poufnych oraz:

- udziela rekomendacji, na podstawie tych informacji, aby inna osoba nabyła lub zbyła instrumenty finansowe, których informacje te dotyczą, lub nakłania tę osobę do takiego nabycia lub zbycia; lub
- udziela rekomendacji, na podstawie tych informacji, aby inna osoba anulowała lub zmieniła zlecenie dotyczące instrumentu finansowego, którego informacje te dotyczą, lub nakłania tę osobę do takiego anulowania lub zmiany.

Art. 14 Rozporządzenia MAR ma zastosowanie do wszystkich osób będących w posiadaniu informacji poufnej z racji:

- bycia członkiem organów administracyjnych, zarządczych lub nadzorczych emitenta lub uczestnika rynku uprawnień do emisji;
- posiadania udziałów w kapitale emitenta lub uczestnika rynku uprawnień do emisji;
- posiadania dostępu do informacji z tytułu zatrudnienia, wykonywania zawodu lub obowiązków; lub
- zaangażowania w działalność przestępczą.

Zgodnie z art. 19 Rozporządzenia MAR osoby pełniące obowiązki zarządcze oraz osoby blisko z nimi związane są obowiązane do powiadomienia Emitenta oraz KNF o każdej transakcji zawieranej na własny rachunek w odniesieniu do akcji lub instrumentów dłużnych Emitenta lub do instrumentów pochodnych bądź powiązanych z nimi instrumentami finansowymi. Termin na powiadomienia o przedmiotowych transakcjach wynosi 3 dni robocze po dniu transakcji. Obowiązek powiadomienia Emitenta oraz KNF powstaje, gdy łączna kwota transakcji dokonana przez daną osobę w danym roku kalendarzowym osiągnie próg 5.000 euro.

Przez osoby pełniące obowiązki zarządcze zgodnie z § 3 ust. 1 pkt. 25 Rozporządzenia MAR rozumie się osobę związaną z Emitentem która jest:

- jest członkiem organu administracyjnego, zarządzającego lub nadzorczego tego podmiotu; lub
- pełni funkcje kierownicze, nie będąc członkiem organów, o których mowa w punkcie powyżej, przy czym ma stały dostęp do informacji poufnych dotyczących pośrednio lub bezpośrednio tego podmiotu oraz uprawnienia do podejmowania decyzji zarządczych mających wpływ na dalszy rozwój i perspektywy gospodarcze tego podmiotu.

Przez osoby blisko związane z osobami pełniącymi obowiązki zarządcze zgodnie z § 3 ust. 1 pkt. 26 Rozporządzenia MAR rozumie się osoby które:

- małżonka lub partnera uznawanego zgodnie z prawem krajowym za równoważnego z małżonkiem;
- dziecko będące na utrzymaniu zgodnie z prawem krajowym;
- członka rodziny, który w dniu danej transakcji pozostaje we wspólnym gospodarstwie domowym przez okres co najmniej roku; lub
- osobę prawną, grupę przedsiębiorstw lub spółkę osobową, w której obowiązki zarządcze pełni osoba pełniąca obowiązki zarządcze lub osoba, o której mowa w lit. a), b) lub c), nad którą osoba taka sprawuje pośrednią lub bezpośrednią kontrolę, która została utworzona, by przynosić korzyści.

Powiadomienie ww. osób obejmuje następujące transakcje:

- nabycia lub zbycia instrumentów finansowych Emitenta lub instrumentów dłużnych Emitenta lub do instrumentów pochodnych bądź powiązanych z nimi instrumentami finansowymi;
- zastawienia lub pożyczanie lub instrumentów dłużnych Emitenta lub do instrumentów pochodnych bądź powiązanych z nimi instrumentami finansowymi;

- zawierane przez osobę zawodowo zajmującą się pośrednictwem w zawieraniu transakcji lub wykonywaniu zleceń lub przez inną osobę w imieniu osoby pełniącą funkcję zarządcze lub osoby blisko związane z taką włączając w to transakcję zawierane w ramach uznania;
- dokonywane w tytułu polisy ubezpieczeniowej na życie, określonej w dyrektywie Parlamentu Europejskiego i Rady 2009/138/WE w przypadku gdy:
 - ubezpieczającym jest osoba pełniąca obowiązki zarządcze lub osoba blisko związana z taką osobą;
 - ryzyko inwestycyjne ponosi ubezpieczający;
 - ubezpieczający ma prawo lub swobodę podejmowania decyzji inwestycyjnych dotyczących konkretnych instrumentów w ramach polisy ubezpieczeniowej na życie lub wykonywania transakcji dotyczących konkretnych instrumentów w ramach przedmiotowej polisy na życie.

Dodatkowo w Rozporządzeniu nr 2016/522 w art. 10 został doprecyzowany katalog transakcji objętych obowiązkiem wynikającym z art. 19 Rozporządzenia MAR:

- nabycie, zbycie, krótką sprzedaż, subskrypcje lub wymianę;
- przyjęcie lub realizacja opcji na akcje, w tym opcji na akcje przyznanej osobie pełniącej obowiązki zarządcze lub pracownikom w ramach ich pakietu wynagrodzeń, oraz zbycie akcji pochodzących z realizacji opcji na akcje;
- zawarcie umowy swapu akcyjnego lub realizacja swapu akcyjnego;
- transakcje na instrumentach pochodnych lub z nimi związane, w tym transakcje rozliczane w środkach pieniężnych;
- zawarcie kontraktu różnic kursowych obejmującego instrument finansowy przedmiotowego emitenta lub uprawnienia do emisji lub oparte na nich produkty sprzedawane na aukcji;
- nabycie, zbycie lub wykonanie praw, w tym opcji sprzedaży i kupna, a także warrantów;
- subskrypcje podwyższenia kapitału lub emisja instrumentów dłużnych;
- transakcje obejmujące instrumenty pochodne i instrumenty finansowe powiązane z instrumentem dłużnym przedmiotowego emitenta, w tym swapy ryzyka kredytowego;
- transakcje warunkowe uzależnione od spełnienia określonych warunków i faktyczne wykonanie takich transakcji;
- automatyczną lub nieautomatyczną konwersję instrumentu finansowego na inny instrument finansowy, w tym zamianę obligacji zamiennych na akcje;
- dokonane lub otrzymane darowizny, w tym darowizny pieniężne, oraz otrzymany spadek;
- transakcje, których przedmiotem są indeksowane produkty, koszyki i instrumenty pochodne w zakresie wymaganym zgodnie z art. 19 rozporządzenia (UE) nr 596/2014;
- transakcje, których przedmiotem są akcje lub jednostki uczestnictwa funduszy inwestycyjnych, w tym alternatywne fundusze inwestycyjne (AFI), o których mowa w art. 1 dyrektywy Parlamentu Europejskiego i Rady 2011/61/UE (1), w zakresie wymaganym zgodnie z art. 19 rozporządzenia (UE) nr 596/2014;
- transakcje dokonane przez zarządzającego alternatywnym funduszem inwestycyjnym, w który osoba pełniąca obowiązki zarządcze lub osoba blisko związana z taką osobą zainwestowała, w zakresie wymaganym zgodnie z art. 19 rozporządzenia (UE) nr 596/2014;
- transakcje dokonane przez osobę trzecią na podstawie uprawnienia do indywidualnego zarządzania portfelem lub składnikiem aktywów, w imieniu lub na korzyść osoby pełniącej obowiązki zarządcze, lub osoby blisko związanej z taką osobą;
- zaciąganie lub udzielanie pożyczek w postaci papierów wartościowych lub instrumentów dłużnych emitenta lub powiązanych z nimi instrumentów pochodnych lub innych instrumentów finansowych.

Zgodnie z art 19 ust. 11 Rozporządzenia MAR okresem zamkniętym jest w przypadku raportów okresowych - 30 dni kalendarzowe liczone przed przekazaniem raportu do publicznej wiadomości raportu okresowego.

Emitent zgodnie z art. 19 ust. 12 Rozporządzenia MAR może zezwolić osobie pełniącej u niego obowiązki zarządcze na dokonanie transakcji na własny rachunek lub rachunek osoby trzeciej w trakcie trwania okresu zamkniętego:

- na podstawie indywidualnych przypadków z powodu istnienia wyjątkowych okoliczności takich jak poważne trudności finansowe, wymagające natychmiastowej sprzedaży akcji;
- z powodu cech danej transakcji dokonywanej w ramach programu akcji pracowniczych, programów oszczędnościowych, kwalifikacji lub uprawnień do akcji lub też transakcji, w których korzyść związana z danym papierem wartościowym nie ulegnie zmianie lub cech transakcji z nimi związanych.

Jednocześnie w art. 7 - 9 Rozporządzenia nr 2016/522 zostały doprecyzowane przesłanie udzielenia przez Emitenta zgody na zwolnienie osoby pełniącej u niego obowiązki zarządcze z okresu zamkniętego.

Zgodnie z art. 7 Rozporządzenia nr 2016/522 osoba pełniąca obowiązki zarządcze może prawo prowadzić obrót w okresie zamkniętym o ile:

- zajdzie jedna z okoliczności o których mowa w art. 19 ust. 12 Rozporządzenia MAR;
- jest w stanie wykazać, że nie mogła dokonać określonej transakcji w innym momencie niż w okresie zamkniętym.

Podejmując decyzję o udzieleniu zgody na przeprowadzenie natychmiastowej sprzedaży swoich akcji w okresie zamkniętym, Emitentem dokonuje indywidualnej oceny każdego wniosku pisemnego, o którym mowa w art. 7 ust. 2 Rozporządzenia nr 2016/522 złożonego przez osobę pełniącą obowiązki zarządcze. Emitent ma prawo do udzielenia zgody na natychmiastową sprzedaż akcji jedynie w przypadku, gdy okoliczności takich transakcji można uznać za wyjątkowe. Okoliczności, uważa się za wyjątkowe, gdy są niezwykle pilne, nieprzewidziane i istotne oraz jeżeli ich przyczyna ma charakter zewnętrzny wobec osoby pełniącej obowiązki zarządcze, a osoba pełniąca obowiązki zarządcze nie ma nad nimi żadnej kontroli. Emitent oprócz innych wskaźników uwzględni, czy i w jakim stopniu osoba pełniąca obowiązki zarządcze:

- w momencie składania wniosku musi wypełnić zobowiązanie finansowe lub zaspokoić roszczenie finansowe możliwe do wyegzekwowania na drodze prawnej;
- musi wypełnić zobowiązanie wynikające z sytuacji lub znajduje się w sytuacji, która zaistniała przed rozpoczęciem okresu zamkniętego i w której wymaga się płatności danej kwoty na rzecz osoby trzeciej, w tym zobowiązania podatkowe, a nie może wypełnić zobowiązania finansowego lub zaspokoić roszczenia finansowego za pomocą środków innych niż natychmiastowa sprzedaż akcji.

Zgodnie z art. 9 Rozporządzenia nr 2016/522 Emitent ma prawo udzielić zgody osobie pełniącej u niego obowiązki zarządcze na obrót na własny rachunek lub na rachunek osoby trzeciej w okresie zamkniętym między innymi, ale nie wyłącznie, w okolicznościach, w których ta osoba pełniąca obowiązki zarządcze:

- otrzymała lub przyznano jej instrumenty finansowe w ramach programu akcji pracowniczych, jeżeli spełnione zostaną następujące warunki:
 - Emitent wcześniej zatwierdził program akcji pracowniczych i jego warunki zgodnie z prawem krajowym, a w warunkach programu akcji pracowniczych określono moment udzielenia lub przyznania instrumentów finansowych oraz ich kwotę, lub podstawę wyliczenia takiej kwoty, oraz pod warunkiem że nie ma żadnych możliwości podejmowania decyzji w ramach swobody uznania;
 - osobie pełniącej obowiązki zarządcze nie przysługuje żadna swoboda uznania w zakresie przyjmowania udzielonych lub przyznanych instrumentów finansowych;
- otrzymała lub przyznano jej instrumenty finansowe w ramach programu akcji pracowniczych, który ma miejsce w okresie zamkniętym, jeżeli zastosowano wcześniej zaplanowane i zorganizowane podejście w odniesieniu do warunków, okresowości, momentu udzielenia, grupy osób uprawnionych, którym przyznano instrumenty finansowe, i wartości instrumentów finansowych, które mają zostać udzielone; udzielenie lub przyznanie instrumentów finansowych odbywa się zgodnie z określonymi ramami regulacyjnymi, dzięki którym żadna informacja poufna nie może mieć wpływu na udzielenie ani na przyznanie instrumentów finansowych;
- korzysta z praw opcji, warrantów lub zamiany obligacji zamiennych przydzielonych jej w ramach programu akcji pracowniczych, w przypadku gdy termin ważności takich praw opcji, warrantów lub obligacji zamiennych przypada na okres zamknięty, a także dokonuje sprzedaży akcji nabytych w wyniku skorzystania z praw opcji, warrantów lub zamiany obligacji zamiennych, jeżeli spełnione zostaną wszystkie z następujących warunków:

- osoba pełniąca obowiązki zarządcze powiadamia emitenta o swojej decyzji o skorzystaniu z praw opcji, warrantów lub zamianie obligacji zamiennych co najmniej cztery miesiące przed upływem terminu ważności;
- decyzja osoby pełniącej obowiązki zarządcze jest nieodwracalna;
- osoba pełniąca obowiązki zarządcze otrzymała zezwolenie od Emitenta przed otrzymaniem dochodu;
- uzyskuje instrumenty finansowe Emitenta w ramach programu akcji pracowniczych, jeżeli spełnione zostaną następujące warunki:
 - osoba pełniąca obowiązki zarządcze przystąpiła do programu przed okresem zamkniętym z wyjątkiem sytuacji, w których nie może przystąpić do programu w innym momencie ze względu na datę rozpoczęcia zatrudnienia;
 - osoba pełniąca obowiązki zarządcze nie zmienia warunków swojego uczestnictwa w programie ani nie odwołuje swojego uczestnictwa w programie w okresie zamkniętym;
 - operacje zakupu zorganizowano w wyraźny sposób zgodnie z warunkami programu, a osoba pełniąca obowiązki zarządcze nie ma żadnego prawa ani prawnej możliwości ich zmiany w okresie zamkniętym, lub operacje zakupu zaplanowano w ramach programu w celu interwencji w określonym dniu, który przypada w okresie zamkniętym;
- przenosi lub otrzymuje, bezpośrednio lub pośrednio, instrumenty finansowe, pod warunkiem że instrumenty przenoszone są między dwoma rachunkami osoby pełniącej obowiązki zarządcze i że takie przeniesienie nie skutkuje zmianą ceny instrumentów finansowych;
- nabywa kwalifikacje lub uprawnienia do akcji Emitenta, a ostatni dzień takiego nabycia na mocy umowy spółki lub wewnętrznych przepisów Emitenta przypada w okresie zamkniętym, pod warunkiem że osoba pełniąca obowiązki zarządcze przedłoży Emitentowi dowód potwierdzający powody, dla których to nabycie nie miało miejsca w innym czasie, a Emitent uzna przedstawione wyjaśnienie za odpowiednie.

Ograniczenia w obrocie wynikające z Ustawy o ochronie konkurencji i konsumentów

Ustawa o ochronie konkurencji i konsumentów w art. 13 ust. 1 nakłada na każdego przedsiębiorcę obowiązek zgłoszenia zamiaru koncentracji Prezesowi Urzędu Ochrony Konkurencji i Konsumentów, jeżeli:

- łączny światowy obrót przedsiębiorców uczestniczących w koncentracji w roku obrotowym poprzedzającym rok zgłoszenia przekracza równowartość 1.000.000.000 euro lub
- łączny obrót na terytorium Rzeczypospolitej Polskiej przedsiębiorców uczestniczących w koncentracji w roku obrotowym poprzedzającym rok zgłoszenia przekracza równowartość 50.000.000 euro.

Zgodnie z art. 13 ust. 2 Ustawy o ochronie konkurencji i konsumentów obowiązek zgłoszenia, o którym mowa powyżej, dotyczy zamiaru:

- połączenia dwóch lub więcej samodzielnych przedsiębiorców;
- przejęcia - przez nabycie lub objęcie akcji, innych papierów wartościowych, udziałów lub w jakikolwiek inny sposób - bezpośredniej lub pośredniej kontroli nad jednym lub więcej przedsiębiorcami przez jednego lub więcej przedsiębiorców;
- utworzenia przez przedsiębiorców wspólnego przedsiębiorcy;
- nabycia przez przedsiębiorcę mienia innego przedsiębiorcy (całości lub części przedsiębiorstwa), jeżeli obrót realizowany przez to mienie w którymkolwiek z dwóch lat obrotowych poprzedzających zgłoszenie przekroczył na terytorium Rzeczypospolitej Polskiej równowartość 10.000.000 euro.

Zgodnie z art. 14 Ustawy o ochronie konkurencji i konsumentów, nie podlega zgłoszeniu zamiar koncentracji:

- jeżeli obrót przedsiębiorcy, nad którym ma nastąpić przejęcie kontroli, nie przekroczył na terytorium Rzeczypospolitej Polskiej w żadnym z dwóch lat obrotowych poprzedzających zgłoszenie równowartości 10.000.000 euro;
- jeżeli obrót żadnego z przedsiębiorców, w przypadku połączenia dwóch lub więcej samodzielnych przedsiębiorców lub utworzenia przez przedsiębiorców wspólnego przedsiębiorcy, nie przekroczył

- na terytorium Rzeczypospolitej Polskiej w żadnym z dwóch lat obrotowych poprzedzających zgłoszenie równowartości 10 000 000 euro;
- polegającej na przejściu kontroli nad przedsiębiorcą lub przedsiębiorcami należącymi do jednej grupy kapitałowej oraz jednocześnie nabyciu części mienia przedsiębiorcy lub przedsiębiorców należących do tej grupy kapitałowej - jeżeli obrót przedsiębiorcy lub przedsiębiorców, nad którymi ma nastąpić przejście kontroli, i obrót realizowany przez nabywane części mienia nie przekroczył łącznie na terytorium Rzeczypospolitej Polskiej w żadnym z dwóch lat obrotowych poprzedzających zgłoszenie równowartości 10 000 000 euro;
 - polegającej na czasowym nabyciu lub objęciu przez instytucję finansową akcji albo udziałów w celu ich odsprzedaży, jeżeli przedmiotem działalności gospodarczej tej instytucji jest prowadzone na własny lub cudzy rachunek inwestowanie w akcje lub udziały innych przedsiębiorców, pod warunkiem, że odsprzedaż ta nastąpi przed upływem roku od dnia nabycia lub objęcia, oraz że:
 - instytucja ta nie wykonuje praw z tych akcji albo udziałów, z wyjątkiem prawa do dywidendy, lub
 - wykonuje te prawa wyłącznie w celu przygotowania odsprzedaży całości lub części przedsiębiorstwa, jego majątku lub tych akcji albo udziałów;
 - polegającej na czasowym nabyciu lub objęciu przez przedsiębiorcę akcji lub udziałów w celu zabezpieczenia wierzytelności pod warunkiem, że nie będzie on wykonywał praw z tych akcji lub udziałów, z wyłączeniem prawa do ich sprzedaży;
 - następującej w toku postępowania upadłościowego, z wyłączeniem przypadków, gdy zamierzający przejąć kontrolę lub nabywający część mienia jest konkurentem albo należy do grupy kapitałowej, do której należą konkurenci przedsiębiorcy przejmowanego lub którego część mienia jest nabywana;
 - przedsiębiorców należących do tej samej grupy kapitałowej.

Zgodnie z art. 15 Ustawy o ochronie konkurencji i konsumentów dokonanie koncentracji przez przedsiębiorcę zależnego uważa się za jej dokonanie przez przedsiębiorcę dominującego.

Zgodnie z art. 16 ust. 1 Ustawy o ochronie konkurencji i konsumentów przy badaniu wysokości obrotu bierze się pod uwagę obrót zarówno przedsiębiorców bezpośrednio uczestniczących w koncentracji, jak i pozostałych przedsiębiorców należących do grup kapitałowych, do których należą przedsiębiorcy bezpośrednio uczestniczący w koncentracji. Dodatkowo art. 16 ust. 2 tejże ustawy stanowi, iż przy badaniu wysokości obrotu przedsiębiorcy, nad którym ma nastąpić przejście kontroli, bierze się pod uwagę obrót zarówno tego przedsiębiorcy jak i jego przedsiębiorców zależnych.

Zgodnie z art. 94 ust. 2 Ustawy o ochronie konkurencji i konsumentów zgłoszenia zamiaru koncentracji dokonują:

- wspólnie łączący się przedsiębiorcy, albo
- przedsiębiorca przejmujący kontrolę, albo
- wspólnie wszyscy przedsiębiorcy biorący udział w utworzeniu wspólnego przedsiębiorcy, albo
- przedsiębiorca nabywający część mienia innego przedsiębiorcy.

Zgodnie z art. 94 ust. 3 Ustawy o ochronie konkurencji i konsumentów w przypadku, gdy koncentracji dokonuje przedsiębiorca dominujący za pośrednictwem co najmniej dwóch przedsiębiorców zależnych, zgłoszenia zamiaru tej koncentracji dokonuje przedsiębiorca dominujący.

Postępowanie antymonopolowe w sprawach koncentracji powinno być zakończone w terminie miesiąca od dnia jego wszczęcia. Do czasu wydania decyzji przez Prezesa Urzędu Ochrony Konkurencji i Konsumentów lub upływu terminu, w jakim decyzja powinna zostać wydana, przedsiębiorcy, których zamiar koncentracji podlega zgłoszeniu, są obowiązani do wstrzymania się od dokonania koncentracji.

Prezes Urzędu Ochrony Konkurencji i Konsumentów wydaje w drodze decyzji zgodę na dokonanie koncentracji lub zakazuje dokonania koncentracji. Wydając zgodę, Prezes Urzędu Ochrony Konkurencji i Konsumentów może w decyzji zobowiązać przedsiębiorcę lub przedsiębiorców zamierzających dokonać koncentracji do spełnienia określonych warunków.

Decyzje Prezesa Urzędu Ochrony Konkurencji i Konsumentów wygasają, jeżeli w terminie 2 lat od dnia wydania zgody na dokonanie koncentracji koncentracja nie została dokonana. Prezes Urzędu może, na wniosek przedsiębiorcy uczestniczącego w koncentracji, przedłużyć, w drodze postanowienia, ten termin o rok, jeżeli: przedsiębiorca wykaże, że nie nastąpiła zmiana okoliczności, w wyniku której koncentracja może spowodować istotne ograniczenie konkurencji na rynku.

Prezes Urzędu Ochrony Konkurencji i Konsumentów może nałożyć na przedsiębiorcę, w drodze decyzji, karę pieniężną w wysokości nie większej niż 10 proc. przychodu osiągniętego w roku rozliczeniowym poprzedzającym rok nałożenia kary, jeżeli przedsiębiorca ten choćby nieumyślnie dokonał koncentracji bez uzyskania jego zgody. Prezes Urzędu Ochrony Konkurencji i Konsumentów może również nałożyć na przedsiębiorcę, w drodze decyzji, karę pieniężną w wysokości stanowiącej równowartość do 50.000.000 euro, jeżeli przedsiębiorca ten choćby nieumyślnie podał nieprawdziwe dane w zgłoszeniu zamiaru koncentracji, a także jeżeli nie udzielił żądanych informacji bądź udzielił informacji nieprawdziwych lub wprowadzających w błąd. Prezes Urzędu Ochrony Konkurencji i Konsumentów może ponadto nałożyć na przedsiębiorcę, w drodze decyzji, karę pieniężną w wysokości stanowiącej równowartość do 10.000 euro za każdy dzień zwłoki w wykonaniu decyzji lub wyroków sądowych w sprawach z zakresu koncentracji.

Prezes Urzędu Ochrony Konkurencji i Konsumentów może, w drodze decyzji, nałożyć na osobę pełniącą funkcję kierowniczą lub wchodzącą w skład organu zarządzającego przedsiębiorcy karę pieniężną w wysokości do pięćdziesięciokrotności przeciętnego wynagrodzenia, jeżeli osoba ta umyślnie albo nieumyślnie nie zgłosiła zamiaru koncentracji.

Przy ustalaniu wysokości kar pieniężnych Prezes Urzędu Ochrony Konkurencji i Konsumentów uwzględnia w szczególności okres, stopień oraz okoliczności naruszenia przepisów Ustawy o ochronie konkurencji i konsumentów, a także uprzednie naruszenie przepisów tejże ustawy.

W przypadku nie zgłoszenia zamiaru koncentracji lub w przypadku niewykonania decyzji o zakazie koncentracji, gdy koncentracja została dokonana, a przywrócenie konkurencji na rynku nie jest możliwe w inny sposób, Prezes Urzędu Ochrony Konkurencji i Konsumentów może, w drodze decyzji, określając termin jej wykonania na warunkach określonych w decyzji, nakazać w szczególności:

- podział połączonego przedsiębiorcy na warunkach określonych w decyzji;
- zbycie całości lub części majątku przedsiębiorcy;
- zbycie udziałów lub akcji zapewniających kontrolę nad przedsiębiorcą lub przedsiębiorcami lub rozwiązanie spółki, nad którą przedsiębiorcy sprawują wspólną kontrolę;

przy czym decyzja taka nie może zostać wydana po upływie 5 lat od dnia dokonania koncentracji.

W przypadku niewykonania decyzji w sprawie z zakresu koncentracji Prezes Urzędu Ochrony Konkurencji i Konsumentów może, w drodze decyzji, dokonać podziału przedsiębiorcy. Do podziału spółki stosuje się odpowiednio przepisy art. 528-550 k.s.h. Prezesowi Urzędu Ochrony Konkurencji i Konsumentów przysługują kompetencje organów spółek uczestniczących w podziale. Prezes Urzędu Ochrony Konkurencji i Konsumentów może ponadto wystąpić do sądu o stwierdzenie nieważności umowy lub podjęcie innych środków prawnych zmierzających do przywrócenia stanu poprzedniego.

Ograniczenia w obrocie wynikające z Rozporządzenia w sprawie koncentracji

Wymogi w zakresie kontroli koncentracji, mające wpływ na obrót akcjami wynikają także z regulacji zawartych w Rozporządzeniu w sprawie koncentracji.

Rozporządzenie w sprawie koncentracji zawiera uregulowania dotyczące tzw. koncentracji o wymiarze wspólnotowym, a więc obejmujących przedsiębiorstwa i powiązane z nimi podmioty, które przekraczają określone progi obrotu towarami i usługami.

Rozporządzenie w sprawie koncentracji obejmuje wyłącznie koncentracje prowadzące do trwałej zmiany struktury własnościowej w przedsiębiorstwie. Koncentracje wspólnotowe podlegają zgłoszeniu do Komisji Europejskiej przed ich ostatecznym dokonaniem, a po:

- zawarciu umowy,

- ogłoszeniu publicznej oferty, lub
- przejęciu większościowego udziału.

Zawiadomienia Komisji Europejskiej na podstawie Rozporządzenia w sprawie koncentracji można również dokonać w przypadku, gdy przedsiębiorstwa posiadają wstępny zamiar w zakresie dokonania koncentracji o wymiarze wspólnotowym. Zawiadomienie Komisji służy uzyskaniu zgody na dokonanie takiej koncentracji.

Koncentracja przedsiębiorstw posiada wymiar wspólnotowy w następujących przypadkach:

- gdy łączny światowy obrót wszystkich przedsiębiorstw uczestniczących w koncentracji wynosi więcej niż 5 miliardów euro, oraz
 - gdy łączny obrót przypadający na Wspólnotę Europejską, każdego z co najmniej dwóch przedsiębiorstw uczestniczących w koncentracji, wynosi więcej niż 250 milionów euro,
- chyba że każde z przedsiębiorstw uczestniczących w koncentracji uzyskuje więcej niż dwie trzecie swoich łącznych obrotów, przypadających na Wspólnotę w jednym i tym samym państwie członkowskim.

Koncentracja przedsiębiorstw ma wymiar wspólnotowy również w przypadku, gdy:

- łączny światowy obrót wszystkich przedsiębiorstw uczestniczących w koncentracji wynosi więcej niż 2,5 miliarda euro;
- w każdym z co najmniej trzech państw członkowskich łączny obrót wszystkich przedsiębiorstw uczestniczących w koncentracji wynosi więcej niż 100 milionów euro;
- w każdym z co najmniej trzech państw członkowskich, o których mowa w punkcie powyżej, łączny obrót każdego z co najmniej dwóch przedsiębiorstw uczestniczących w koncentracji wynosi więcej niż 25 milionów euro, oraz
- łączny obrót przypadający na Wspólnotę Europejską każdego z co najmniej dwóch przedsiębiorstw uczestniczących w koncentracji wynosi więcej niż 100 milionów euro,

chyba że każde z przedsiębiorstw uczestniczących w koncentracji uzyskuje więcej niż dwie trzecie swoich łącznych obrotów przypadających na Wspólnotę w jednym i tym samym państwie członkowskim.

Ograniczenia wynikające z Ustawy o kontroli niektórych Inwestycji

Ustawa o kontroli niektórych inwestycji określa zasady i tryb kontroli inwestycji polegających na nabywaniu m.in. udziałów albo akcji skutkujących nabyciem lub osiągnięciem istotnego uczestnictwa albo nabyciem dominacji nad spółką, będącą podmiotem podlegającym ochronie.

Zgodnie z art. 12d ust. 1 Ustawy o kontroli niektórych inwestycji podmiotami objętymi ochroną są spółki publiczne w rozumieniu Ustawy o ofercie publicznej.

W związku z sytuacją wywołaną COVID-19 wprowadzono przepisy określające zasady i tryb kontroli inwestycji skutkujących nabyciem lub osiągnięciem znaczącego uczestnictwa lub nabyciem dominacji nad podmiotem objętym ochroną w rozumieniu art. 12d Ustawy o kontroli niektórych inwestycji tj. m.in. spółek publicznych przez podmiot, który:

- a) nie posiada obywatelstwa państwa członkowskiego – w przypadku osób fizycznych albo,
- b) nie posiada lub nie posiadał od co najmniej dwóch lat od dnia poprzedzającego zgłoszenie siedziby na terytorium państwa członkowskiego – w przypadku podmiotów innych niż osoby fizyczne.

Zgodnie z art. 12c ust. 1 Ustawy o kontroli niektórych inwestycji, ilekroć w przepisach art. 12a-12k tej ustawy, tj. w przepisach odnoszących się do inwestycji dotyczących podmiotów objętych ochroną czyli m.in. spółek publicznych, jest mowa o znaczącym uczestnictwie, rozumie się przez to sytuację umożliwiającą wywieranie wpływu na działalność podmiotu przez:

- a) posiadanie udziałów albo akcji reprezentujących co najmniej 20% ogólnej liczby głosów, albo
- b) posiadanie udziału kapitałowego w spółce osobowej o wartości wynoszącej co najmniej 20% wartości wszystkich wkładów wniesionych do tej spółki, lub
- c) posiadanie udziału w zyskach innego podmiotu wynoszącego co najmniej 20%.

Zgodnie z art. 12c ust. 4 Ustawy o kontroli niektórych inwestycji, przez nabycie dominacji rozumie się uzyskanie statusu podmiotu dominującego wobec podmiotu objętego ochroną rozumianego jako

podmiotu, który posiada zdolność do decydowania w inny sposób o kierunkach działalności innego podmiotu, w szczególności na podstawie umowy przewidującej zarządzanie tym podmiotem lub przekazywanie zysku przez ten podmiot przez:

- 1) nabycie udziałów albo akcji lub praw z udziałów albo akcji, albo objęcie udziałów albo akcji, lub
- 2) zawarcie umowy przewidującej zarządzanie tym podmiotem lub przekazywanie zysku przez ten podmiot.

Zgodnie z art. 12c ust. 5 Ustawy o kontroli niektórych inwestycji, przez nabycie lub osiągnięcie znaczącego uczestnictwa rozumie się:

- 1) uzyskanie znaczącego uczestnictwa w rozumieniu ust. 1 pkt 1 w podmiocie objętym ochroną przez nabycie udziałów albo akcji lub praw z udziałów albo akcji albo objęcie udziałów albo akcji, lub
- 2) osiągnięcie lub przekroczenie odpowiednio progu 20% i 40% ogólnej liczby głosów w organie stanowiącym podmiotu objętego ochroną, udziału w zyskach podmiotu objętego ochroną lub udziału kapitałowego w spółce osobowej będącej podmiotem objętym ochroną w odniesieniu do wartości wszystkich wkładów wniesionych do tej spółki przez nabycie udziałów albo akcji lub praw z udziałów albo akcji albo objęcie udziałów albo akcji, lub
- 3) nabycie lub wydzierżawienie od podmiotu objętego ochroną przedsiębiorstwa lub jego zorganizowanej części.

Zgodnie z art. 12c ust. 6 nabycie lub osiągnięcie znaczącego uczestnictwa lub nabycie dominacji może nastąpić w przypadku nabycia pośredniego tj. w przypadkach gdy:

- 1) nabycie lub osiągnięcie znaczącego uczestnictwa w podmiocie objętym ochroną albo nabycie dominacji nad takim podmiotem jest dokonywane przez podmiot zależny, w tym również na podstawie porozumień zawartych z podmiotem dominującym albo podmiotem zależnym od takiego podmiotu,
- 2) nabycie lub osiągnięcie znaczącego uczestnictwa w podmiocie objętym ochroną albo nabycie dominacji nad takim podmiotem jest dokonywane przez podmiot, którego statut albo inny akt regulujący jego funkcjonowanie zawiera postanowienia dotyczące prawa do jego majątku w razie rozwiązania podmiotu albo innej formy jego ustania, w tym prawa do dysponowania tym majątkiem bez jego nabycia,
- 3) nabycie lub osiągnięcie znaczącego uczestnictwa w podmiocie objętym ochroną albo nabycie dominacji nad takim podmiotem jest dokonywane w imieniu własnym, ale na zlecenie innego podmiotu, w tym w ramach wykonywania umowy o zarządzanie portfelem w rozumieniu Ustawy o Obrocie Instrumentami Finansowymi,
- 4) nabycie lub osiągnięcie znaczącego uczestnictwa w podmiocie objętym ochroną albo nabycie dominacji nad takim podmiotem jest dokonywane przez podmiot, z którym inny podmiot zawarł umowę, której przedmiotem jest przekazanie uprawnień do wykonywania prawa głosu, bądź innych uprawnień do udziałów, akcji albo innych praw udziałowych lub praw z udziałów, akcji albo innych praw udziałowych podmiotu objętego ochroną,
- 5) nabycie lub osiągnięcie znaczącego uczestnictwa albo nabycie dominacji nad podmiotem objętym ochroną jest dokonywane przez grupę dwóch lub więcej osób, jeżeli chociażby jedną z tych osób jest podmiot, z którym inny podmiot zawarł umowę, dotyczącą nabywania udziałów albo akcji podmiotu objętego ochroną, bądź choćby nabywania udziałów albo akcji lub składników majątku przedsiębiorców z siedzibą w Rzeczypospolitej Polskiej, jeżeli przedmiotem tej umowy jest przekazanie uprawnień do wykonywania prawa głosu, bądź innych uprawnień do udziałów albo akcji lub praw z udziałów albo akcji przedsiębiorców z siedzibą w Rzeczypospolitej Polskiej,
- 6) nabycie lub osiągnięcie znaczącego uczestnictwa w podmiocie objętym ochroną albo nabycie dominacji nad takim podmiotem jest dokonywane przez podmiot działający na podstawie pisemnego lub ustnego porozumienia dotyczącego nabywania przez strony takiego porozumienia udziałów albo akcji lub składników majątku podmiotu objętego ochroną lub nabywania udziałów albo akcji lub składników majątku przedsiębiorców z siedzibą w Rzeczypospolitej Polskiej.

Zgodnie z art. 12c ust. 8 nabycie lub osiągnięcie znaczącego uczestnictwa lub nabycie dominacji może nastąpić w przypadku nabycia następczego tj. w przypadkach gdy podmiot nabędzie lub osiągnie znaczące uczestnictwo albo nabędzie dominację nad podmiotem objętym ochroną bądź osiągnie lub przekroczy odpowiednio 20% albo 40% ogólnej liczby głosów w organie stanowiącym podmiotu

objętego ochroną, udziału w zyskach podmiotu objętego ochroną lub udziału kapitałowego w spółce osobowej będącej podmiotem objętym ochroną w odniesieniu do wartości wszystkich wkładów wniesionych do tej spółki, w wyniku:

- 1) umorzenia udziałów albo akcji podmiotu objętego ochroną bądź nabycia udziałów albo akcji własnych tego podmiotu,
- 2) podziału podmiotu objętego ochroną albo połączenia go z innym podmiotem,
- 3) zmiany umowy albo statutu podmiotu objętego ochroną w zakresie uprzywilejowania udziałów albo akcji, udziału w zyskach, ustanowienia bądź zmiany lub zniesienia uprawnień przysługujących poszczególnym wspólnikom, akcjonariuszom albo uczestnikom tego podmiotu.

Zgodnie z art. 12f ust. 1 Ustawy o kontroli niektórych inwestycji podmiot, który zamierza nabyć lub osiągnąć znaczące uczestnictwo albo nabyć dominację, jest obowiązany każdorazowo złożyć organowi kontroli uprzednie zawiadomienie o zamiarze jego dokonania, chyba że obowiązek ten spoczywa na innych podmiotach, zgodnie z art. 12f ust. 2-4 Ustawy o kontroli niektórych inwestycji.

Zgodnie z art. 12f ust. 1 oraz ust. 5 Ustawy o kontroli niektórych inwestycji zawiadomienia dokonuje się przed zawarciem jakiejkolwiek umowy rodzącej zobowiązanie do nabycia lub osiągnięcia znaczącego uczestnictwa albo nabycia dominacji bądź przed dokonaniem innej czynności prawnej albo czynności prawnych prowadzących do nabycia lub osiągnięcia znaczącego uczestnictwa albo nabycia dominacji. W przypadku wezwania do zapisywania się na sprzedaż lub zamianę akcji spółki publicznej w rozumieniu ustawy z dnia 29 lipca 2005 r. o ofercie publicznej i warunkach wprowadzania instrumentów finansowych do zorganizowanego systemu obrotu oraz o spółkach publicznych zawiadomienia dokonuje się przed opublikowaniem wezwania.

Ponadto, w przypadku gdy do nabycia lub osiągnięcia znaczącego uczestnictwa albo nabycia dominacji dochodzi w wyniku zawarcia więcej niż jednej umowy lub dokonania innej czynności prawnej, zawiadomienia dokonuje się przed zawarciem ostatniej umowy albo dokonaniem ostatniej czynności prawnej prowadzącej do nabycia lub osiągnięcia znaczącego uczestnictwa albo nabycia dominacji, natomiast jeśli co najmniej dwa podmioty działają w porozumieniu, zawiadomienie składają wszystkie strony porozumienia łącznie.

Zgodnie z art. 12j ust. 1 Ustawy o kontroli niektórych inwestycji, organ kontroli, w drodze decyzji, zgłasza sprzeciw wobec nabycia lub osiągnięcia znaczącego uczestnictwa albo nabycia dominacji nad podmiotem objętym ochroną, w tym także w przypadku nabycia pośredniego lub następczego, jeżeli:

- 1) podmiot składający zawiadomienie nie uzupełnił w wyznaczonym terminie braków formalnych w zawiadomieniu lub załączanych do zawiadomienia dokumentów lub informacji albo wezwany podmiot nie złożył informacji lub dokumentów na wezwanie organu kontroli, lub
- 2) podmiot składający zawiadomienie nie przedstawił dodatkowych pisemnych wyjaśnień w terminie wyznaczonym przez organ kontroli, lub
- 3) w związku z nabyciem lub osiągnięciem znaczącego uczestnictwa albo nabyciem dominacji istnieje przynajmniej potencjalne zagrożenie dla porządku publicznego lub bezpieczeństwa publicznego Rzeczypospolitej Polskiej lub zdrowia publicznego w Rzeczypospolitej Polskiej - przy uwzględnieniu art. 52 ust. 1 i art. 65 ust. 1 Traktatu o funkcjonowaniu Unii Europejskiej oraz art. 4 ust. 2 Traktatu o Unii Europejskiej, lub
- 4) brak jest możliwości ustalenia, czy nabywca posiada obywatelstwo państwa członkowskiego – w przypadku osób fizycznych albo posiada lub posiadał od co najmniej dwóch lat od dnia poprzedzającego zgłoszenie siedziby na terytorium państwa członkowskiego - w przypadku podmiotów innych niż osoby fizyczne, lub (v) nabycie lub osiągnięcie znaczącego uczestnictwa albo nabycie dominacji może mieć negatywny wpływ na projekty i programy leżące w interesie Unii Europejskiej.

Nabycie lub osiągnięcie znaczącego uczestnictwa albo nabycie dominacji dokonane:

- 1) bez złożenia zawiadomienia, albo
- 2) pomimo wydania decyzji o sprzeciwie,

jest nieważne, chyba że wydano decyzję, o której mowa w art. 12j ust. 3. Ustawy o kontroli niektórych inwestycji, tj. stwierdzającą dopuszczalność wykonywania praw z udziałów albo akcji podmiotu objętego

ochroną, w sposób niewykraczający poza znaczące uczestnictwo, w przypadku osiągnięcia znaczącego uczestnictwa w podmiocie objętym ochroną, jeżeli w toku postępowania nie można było stwierdzić, na podstawie jakich czynności podmiot osiągnął znaczące uczestnictwo.

W przypadku niezłożenia zawiadomienia, składanego w przypadku nabycia pośredniego albo wydania przez organ kontroli decyzji stwierdzającej niedopuszczalność wykonywania praw z udziałów albo akcji podmiotu objętego ochroną, z udziałów albo akcji podmiotu objętego ochroną, nabytych pośrednio, nie może być wykonywane prawo głosu, ani inne uprawnienia, z wyjątkiem prawa do zbycia tych udziałów albo akcji.

Przymusowy wykup akcji

Na podstawie art. 82 ust. 1 Ustawy o Ofercie, Akcjonariuszowi spółki publicznej, który samodzielnie lub wspólnie z podmiotami od niego zależnymi lub wobec niego dominującymi oraz podmiotami będącymi stronami porozumienia, o którym mowa w art. 87 ust. 1 pkt 5, osiągnął lub przekroczył 95% ogólnej liczby głosów w tej spółce, przysługuje, w terminie trzech miesięcy od osiągnięcia lub przekroczenia tego progu, prawo żądania od pozostałych akcjonariuszy sprzedaży wszystkich posiadanych przez nich akcji (przymusowy wykup).

Zgodnie z art. 82 ust. 2 Ustawy o Ofercie cenę przymusowego wykupu akcji dopuszczonych do obrotu na rynku regulowanym, ustala się zgodnie z art. 79 ust. 1, 2 3a i 3b oraz art. 79a. Cenę przymusowego wykupu akcji wprowadzonych wyłącznie do alternatywnego systemu obrotu, ustala się zgodnie z art. 79 ust. 2, 3a i 3b, art. 79a oraz art. 91 ust. 6-8 Ustawy o Ofercie.

Stosownie do art. 82 ust. 2a Ustawy o Ofercie, jeżeli osiągnięcie lub przekroczenie progu, o których mowa w ust. 1, nastąpiło w wyniku ogłoszonego wezwania na sprzedaż lub zamianę wszystkich pozostałych akcji spółki, cena przymusowego wykupu nie może być niższa od ceny proponowanej w tym wezwaniu. Przepisu ust. 2 nie stosuje się.

Na podstawie art. 79 ust. 1-2 Ustawy o Ofercie obowiązują następujące zasady, dotyczące ustalania ceny przy przymusowym wykupie. W przypadku, gdy którekolwiek z akcji spółki są przedmiotem obrotu na rynku regulowanym, cena nie może być niższa od:

a) średniej ceny rynkowej:

- z okresu 3 miesięcy poprzedzających przekazanie zawiadomienia, o którym mowa w art. 77a ust. 1 Ustawy o Ofercie, w czasie których dokonywany był obrót tymi akcjami na rynku głównym, oraz

- z okresu 6 miesięcy poprzedzających przekazanie zawiadomienia, o którym mowa w art. 77a ust. 1 Ustawy o Ofercie, w czasie których dokonywany był obrót tymi akcjami na rynku głównym, oraz

b) średniej ceny rynkowej z krótszego okresu - jeżeli obrót akcjami spółki był dokonywany na rynku głównym przez okres krótszy niż określony w lit. a powyżej tiret drugie.

W przypadku jednak, gdy nie jest możliwe ustalenie ceny zgodnie z zasadami wskazanymi powyżej albo w przypadku spółki, w stosunku do której zostało otwarte postępowanie restrukturyzacyjne lub ogłoszono upadłość – nie może być niższa od ich wartości godziwej.

Cena przy przymusowym wykupie akcji nie może być także niższa od:

1) najwyższej ceny, jaką za akcje będące przedmiotem wezwania podmiot obowiązany do jego ogłoszenia, podmioty od niego zależne lub podmioty wobec niego dominujące, podmioty będące osobami trzecimi, o których mowa w art. 87 ust. 1 pkt 3 lit. a Ustawy o Ofercie, lub podmioty będące stronami zawartego z podmiotem obowiązany porozumienia, o którym mowa w art. 87 ust. 1 pkt 5 Ustawy o Ofercie, zapłaciły lub zobowiązały się zapłacić w okresie 12 miesięcy poprzedzających przekazanie zawiadomienia, o którym mowa w art. 77a ust. 1 Ustawy o Ofercie, albo

2) najwyższej wartości rzeczy lub praw, które podmiot obowiązany do ogłoszenia wezwania lub podmioty, o których mowa w pkt 1 powyżej, wydały lub zobowiązały się wydać w zamian za akcje będące przedmiotem wezwania w okresie 12 miesięcy poprzedzających przekazanie zawiadomienia, o którym mowa w art. 77a ust. 1 Ustawy o Ofercie.

Na podstawie art. 79 ust. 3a Ustawy o Ofercie w przypadku gdy w okresie, o którym mowa w ust. 1 pkt 1 lit. a tiret pierwsze art. 79 Ustawy o Ofercie, obrót akcjami spółki publicznej był dokonywany na mniej niż jednej trzeciej sesji i jeżeli na co najmniej jednej trzeciej z tych sesji występowała co najmniej 5% różnica cen tych akcji na zamknięciu notowań w stosunku do ceny zamknięcia na poprzedniej sesji

w tym okresie, cena minimalna nie może być niższa od ich wartości godziwej. Jeżeli wolumen obrotu akcjami spółki publicznej na rynku regulowanym lub w alternatywnym systemie obrotu publikowany przez spółkę prowadzącą rynek regulowany lub organizującą alternatywny system obrotu, w okresie 6 miesięcy poprzedzających przekazanie zawiadomienia, o którym mowa w art. 77a ust. 1 Ustawy o Ofercie, stanowił mniej niż 1% wszystkich akcji spółki publicznej dopuszczonych do obrotu na rynku regulowanym lub wprowadzonych do alternatywnego systemu obrotu, cena minimalna nie może być niższa od ich wartości godziwej.

Na podstawie art. 79 ust. 3b Ustawy o Ofercie w przypadkach, o których mowa w ust. 1 pkt 2 oraz ust. 3a art. 79 Ustawy o Ofercie, wartość godziwą akcji wyznacza wybrana przez wzywającego firma audytorska. Przepisy art. 79a ust. 3 i 4 Ustawy o Ofercie stosuje się odpowiednio.

Zgodnie z art. 79a Ustawy o Ofercie w przypadku gdy wezwanie do zapisywania się na sprzedaż lub zamianę wszystkich pozostałych akcji spółki publicznej było poprzedzone w okresie 12 miesięcy poprzedzających przekazanie zawiadomienia, o którym mowa w art. 77a ust. 1 Ustawy o Ofercie, pośrednim nabyciem akcji tej spółki przez podmiot obowiązany do jego ogłoszenia lub podmioty, o których mowa w art. 79 ust. 2 pkt 1 Ustawy o Ofercie, cena akcji proponowana w wezwaniu nie może być również niższa od ceny pośredniego nabycia, jaką podmioty te zapłaciły lub zobowiązały się zapłacić. Cenę pośredniego nabycia wyznacza wybrana przez wzywającego firma audytorska, która określa ją w odniesieniu do wartości godziwej akcji nabytych pośrednio, na dzień, w którym nastąpiło pośrednie nabycie akcji spółki publicznej. Sporządzoną przez firmę audytorską wycenę, dokonaną w celu wyznaczenia ceny pośredniego nabycia, podmiot pośredniczący udostępnia na swojej stronie internetowej od dnia ogłoszenia treści wezwania przez agencję informacyjną zgodnie z art. 77c Ustawy o Ofercie do dnia jego zakończenia. W przypadku, o którym mowa w ust. 1 art. 79a Ustawy o Ofercie, w treści wezwania zamieszcza się oświadczenie wzywającego o uwzględnieniu ceny pośredniego nabycia przy ustalaniu ceny w wezwaniu, wraz ze wskazaniem firmy audytorskiej, która wyznaczyła tę cenę.

Nabycie akcji w wyniku przymusowego wykupu następuje bez zgody akcjonariusza, do którego skierowane jest żądanie wykupu (art. 82 ust. 3 Ustawy o Ofercie).

Ogłoszenie żądania sprzedaży akcji w ramach przymusowego wykupu następuje po ustanowieniu zabezpieczenia w wysokości nie mniejszej niż 100% wartości akcji, które mają być przedmiotem przymusowego wykupu. Ustanowienie zabezpieczenia powinno być udokumentowane zaświadczeniem banku lub innej instytucji finansowej udzielającej zabezpieczenia lub pośredniczącej w jego udzieleniu (art. 82 ust. 4 Ustawy o Ofercie).

Przymusowy wykup jest ogłaszany i przeprowadzany za pośrednictwem podmiotu prowadzącego działalność maklerską na terytorium Rzeczypospolitej Polskiej, który jest obowiązany - nie później niż na 14 dni roboczych przed rozpoczęciem przymusowego wykupu - do równoczesnego zawiadomienia o zamiarze jego ogłoszenia Komisji oraz odpowiednio spółki prowadzącej rynek regulowany albo podmiotu organizującego alternatywny system obrotu, w którym notowane są dane akcje, a jeżeli akcje spółki notowane są na kilku rynkach regulowanych lub w kilku alternatywnych systemach obrotu - wszystkich tych spółek lub podmiotów.. Podmiot ten załącza do zawiadomienia informacje na temat przymusowego wykupu (art. 82 ust. 5 Ustawy o Ofercie).

Odstąpienie od ogłoszonego przymusowego wykupu jest niedopuszczalne (art. 82 ust. 6 Ustawy o Ofercie).

Przymusowy odkup akcji

Zgodnie z art. 83 ust. 1 Ustawy o Ofercie, Akcjonariusz spółki publicznej może zażądać wykupienia posiadanych przez niego akcji przez innego akcjonariusza, który osiągnął lub przekroczył 95% ogólnej liczby głosów w tej spółce. Żądanie składa się na piśmie w terminie trzech miesięcy od dnia, w którym nastąpiło osiągnięcie lub przekroczenie tego progu przez innego akcjonariusza.

W przypadku, gdy informacja o osiągnięciu lub przekroczeniu progu ogólnej liczby głosów, o którym mowa w art. 83 ust. 1 Ustawy o Ofercie, nie została przekazana do publicznej wiadomości w trybie określonym w art. 70 pkt 1 Ustawy o Ofercie, termin na złożenie żądania biegnie od dnia, w którym

akcjonariusz spółki publicznej, który może żądać wykupienia posiadanych przez niego akcji, dowiedział się lub przy zachowaniu należytej staranności mógł się dowiedzieć o osiągnięciu lub przekroczeniu tego progu przez innego akcjonariusza (art. 83 ust. 1a Ustawy o Ofercie).

Żądaniu, o którym mowa w ust. 1, są obowiązani zadośćuczynić solidarnie akcjonariusz, który osiągnął lub przekroczył 95% ogólnej liczby głosów, jak również podmioty wobec niego zależne i dominujące, w terminie 30 dni od dnia jego zgłoszenia (art. 83 ust. 2 Ustawy o Ofercie).

Obowiązek nabycia akcji od akcjonariusza spoczywa również solidarnie na każdej ze stron porozumienia, o którym mowa w art. 87 ust. 1 pkt 5 Ustawy o Ofercie, o ile członkowie tego porozumienia posiadają wspólnie, wraz z podmiotami dominującymi i zależnymi, co najmniej 95% ogólnej liczby głosów (art. 83 ust. 3 Ustawy o Ofercie).

W myśl art. 83 ust. 4 Ustawy o Ofercie akcjonariusz spółki, której akcje zostały dopuszczone do obrotu na rynku regulowanym, żądający wykupienia akcji na zasadach, o których mowa w ust. 1-3, jest uprawniony, do otrzymania ceny nie niższej niż określona zgodnie z art. 79 ust. 1, 2, 3a i 3b oraz art. 79a Ustawy o Ofercie. Akcjonariusz spółki, której akcje zostały wprowadzone wyłącznie do alternatywnego systemu obrotu, żądający wykupienia akcji na zasadach, o których mowa w ust. 1-3, uprawniony jest, do otrzymania ceny nie niższej niż określona zgodnie z art. 79 ust. 2, 3a i 3b, art. 79a oraz art. 91 ust. 6-8.

Jeżeli osiągnięcie lub przekroczenie progu, o których mowa w ust. 1, nastąpiło w wyniku ogłoszonego wezwania na sprzedaż lub zamianę wszystkich pozostałych akcji spółki, akcjonariusz żądający wykupienia akcji jest uprawniony do otrzymania ceny nie niższej niż proponowana w tym wezwaniu. Przepisu ust. 4 nie stosuje się. (art. 83 ust. 5 Ustawy o Ofercie).

4.10. WSKAZANIE PUBLICZNYCH OFERT PRZEJĘCIA W STOSUNKU DO KAPITAŁU EMITENTA ZE STRONY OSÓB TRZECICH, KTÓRE MIAŁY MIEJSCE W TRAKCIE OSTATNIEGO ROKU OBROTOWEGO I BIEŻĄCEGO ROKU OBROTOWEGO. NALEŻY WSKAZAĆ CENĘ LUB WARUNKI WYMIANY ZWIĄZANE Z TYMI OFERTAMI ORAZ ICH WYNIKI

W stosunku do kapitału emitenta ze strony osób trzecich w trakcie ostatniego roku obrotowego i bieżącego roku obrotowego nie miały miejsce żadne publiczne oferty przejęcia.

4.11. OSTRZEŻENIE O TYM, ŻE PRZEPISY PRAWA PODATKOWEGO PAŃSTWA CZŁONKOWSKIEGO INWESTORA I PAŃSTWA CZŁONKOWSKIEGO KRAJU ZAŁOŻENIA EMITENTA MOGĄ MIEĆ WPŁYW NA DOCHODY UZYSKIWANE Z TYTUŁU PAPIERÓW WARTOŚCIOWYCH

Podane poniżej informacje są oparte na stanie prawnym obowiązującym na Datę Prospektu oraz mają charakter ogólny i nie stanowią pełnej i wiążącej analizy skutków związanych z nabyciem, posiadaniem, zbyciem lub wykonywaniem praw z akcji przez inwestorów na gruncie polskiego prawa podatkowego. Zaleca się skorzystanie z usług profesjonalnych doradców w celu ustalenia konsekwencji podatkowych, które mogą wystąpić w odniesieniu do danego stanu faktycznego. Przepisy prawa podatkowego państwa inwestora oraz przepisy prawa podatkowego obowiązujące w Rzeczypospolitej Polskiej, tj. państwa założenia Emitenta, mogą mieć wpływ na opodatkowanie dochodów (przychodów) uzyskanych z tytułu papierów wartościowych

Zakres zastosowania ustaw normujących opodatkowanie podatkiem dochodowym

Ustawa o Podatku Dochodowym od Osób Prawnych

Ustawa o Podatku Dochodowym od Osób Prawnych normuje opodatkowanie podatkiem dochodowym dochodów osób prawnych i spółek kapitałowych w organizacji. Przepisy ustawy mają zastosowanie również wobec jednostek organizacyjnych niemających osobowości prawnej, z wyjątkiem przedsiębiorstw w spadku i spółek niemających osobowości prawnej, a także do:

- spółek komandytowych oraz spółek komandytowo-akcyjnych mających siedzibę lub zarząd na terytorium RP;
 - spółek jawnych mających siedzibę lub zarząd na terytorium Rzeczypospolitej Polskiej, jeżeli wspólnikami spółki jawnej nie są wyłącznie osoby fizyczne oraz spółka jawna nie złoży:
 - a) przed rozpoczęciem roku obrotowego informacji, według ustalonego wzoru, o podatnikach podatku dochodowego od osób prawnych oraz o podatnikach podatku dochodowego od osób fizycznych, posiadających, bezpośrednio lub za pośrednictwem podmiotów niebędących podatnikami podatku dochodowego, prawa do udziału w zysku tej spółki, lub
 - b) aktualizacji informacji, o której mowa w lit. a), w terminie 14 dni, licząc od dnia zaistnienia zmian w składzie podatników, lub
 - c) informacji, o której mowa w lit. a), w terminie 14 dni, licząc od dnia zarejestrowania spółki jawnej - w przypadku nowo utworzonej spółki jawnej oraz spółki jawnej powstałej z przekształcenia innej spółki;
- do naczelnika urzędu skarbowego właściwego ze względu na siedzibę spółki jawnej oraz naczelnika urzędu skarbowego właściwego dla każdego podatnika osiągającego dochody z takiej spółki;
- spółek niemających osobowości prawnej mających siedzibę lub zarząd w innym państwie, jeżeli zgodnie z przepisami prawa podatkowego tego innego państwa są traktowane jak osoby prawne i podlegają w tym państwie opodatkowaniu od całości swoich dochodów bez względu na miejsce ich osiągania.

Podatnicy, mający siedzibę lub zarząd na terytorium Rzeczypospolitej Polskiej, podlegają obowiązkowi podatkowemu od całości swoich dochodów, bez względu na miejsce ich osiągania. Podatnicy, którzy nie mają na terytorium Rzeczypospolitej Polskiej siedziby lub zarządu, podlegają obowiązkowi podatkowemu tylko od dochodów, które osiągają na terytorium Rzeczypospolitej Polskiej.

Ustawa o Podatku Dochodowym od Osób Fizycznych

Ustawa o Podatku Dochodowym od Osób Fizycznych normuje opodatkowanie podatkiem dochodowym dochodów osób fizycznych oraz daninę solidarnościową. Osoby fizyczne, jeżeli mają miejsce zamieszkania na terytorium Rzeczypospolitej Polskiej, podlegają obowiązkowi podatkowemu od całości swoich dochodów (przychodów) niezależnie od miejsca położenia źródeł przychodów (nieograniczony obowiązek podatkowy).

Osoby fizyczne, które nie mają na terytorium Rzeczypospolitej Polskiej miejsca zamieszkania, podlegają obowiązkowi podatkowemu tylko od dochodów (przychodów) osiąganych na terytorium Rzeczypospolitej Polskiej (ograniczony obowiązek podatkowy).

Ogólne zasady opodatkowania dochodów z tytułu odpłatnego zbycia akcji dopuszczonych do publicznego obrotu na terytorium Rzeczypospolitej Polskiej

Podatek dochodowy od osób prawnych

Przychody ze zbycia akcji, w tym ze zbycia dokonanego celem ich umorzenia, a także z papierów wartościowych oraz pochodnych instrumentów finansowych, w tym także ich zbycia, uważa się za przychody z zysków kapitałowych. Przedmiotem opodatkowania podatkiem dochodowym jest dochód stanowiący sumę dochodów: osiągniętego z zysków kapitałowych oraz osiągniętego z innych źródeł przychodów. Zasadniczo dochodem ze źródła przychodów jest nadwyżka sumy przychodów uzyskanych z tego źródła przychodów nad kosztami ich uzyskania, osiągnięta w danym roku podatkowym. Jeżeli koszty uzyskania przychodów przekraczają sumę przychodów, różnica stanowi stratę ze źródła przychodów.

Przychodem z odpłatnego zbycia rzeczy, praw majątkowych lub świadczenia usług jest ich wartość wyrażona w cenie określonej w umowie. Jeżeli jednak cena bez uzasadnionych przyczyn ekonomicznych znacznie odbiega od wartości rynkowej tych rzeczy, praw lub usług, organ podatkowy określa ten przychód w wysokości wartości rynkowej.

Za przychody związane z działalnością gospodarczą, osiągnięte w danym roku podatkowym, a także za przychody uzyskane z zysków kapitałowych, uważa się należne przychody, choćby nie zostały jeszcze faktycznie otrzymane, po wyłączeniu wartości zwróconych towarów, udzielonych bonifikat i skont.

Nie uważa się natomiast za koszty uzyskania przychodów wydatków na objęcie lub nabycie akcji oraz papierów wartościowych, które stanowią jednak koszt uzyskania przychodu z odpłatnego zbycia tych akcji oraz papierów wartościowych.

Dochód ze sprzedaży papierów wartościowych (w tym akcji) jest opodatkowany na zasadach ogólnych, 19% podatkiem dochodowym.

O wysokość straty ze źródła przychodów, poniesionej w roku podatkowym, podatnik może:

- obniżyć dochód uzyskany z tego źródła w najbliższych kolejno po sobie następujących pięciu latach podatkowych, z tym że kwota obniżenia w którymkolwiek z tych lat nie może przekroczyć 50% wysokości tej straty, albo
- obniżyć jednorazowo dochód uzyskany z tego źródła w jednym z najbliższych kolejno po sobie następujących pięciu lat podatkowych o kwotę nieprzekraczającą 5 000 000 zł, nieodliczona kwota podlega rozliczeniu w pozostałych latach tego pięcioletniego okresu, z tym że kwota obniżenia w którymkolwiek z tych lat nie może przekroczyć 50% wysokości tej straty.

Podatnicy są obowiązani wpłacać na rachunek urzędu skarbowego zaliczki miesięczne w wysokości różnicy pomiędzy podatkiem należnym od dochodu osiągniętego od początku roku podatkowego a sumą zaliczek należnych za poprzednie miesiące, a także składać urzędowi skarbowemu zeznanie o wysokości dochodu osiągniętego (lub straty poniesionej) w danym roku podatkowym – do końca trzeciego miesiąca roku następnego, a następnie w tym terminie wpłacić podatek należny albo różnicę między podatkiem należnym od dochodu wykazanego w zeznaniu a sumą należnych zaliczek za okres od początku roku. Podatnicy będący rezydentami podatkowymi państw innych niż Rzeczpospolita Polska powinni zapoznać się z postanowieniami właściwych umów o unikaniu podwójnego opodatkowania, ponieważ mogą one przewidywać inne zasady opodatkowania dochodów z akcji.

Ponadto, jeżeli w ramach prowadzonej działalności gospodarczej podatnik uzyska dochód tylko z jednego z tych źródeł a w drugim z nich poniesie stratę, uzyskany dochód będzie podlegał opodatkowaniu podatkiem dochodowym bez możliwości pomniejszenia go o stratę poniesioną w drugim źródle przychodów.

Podatek dochodowy od osób fizycznych

Przychody z odpłatnego zbycia akcji oraz papierów wartościowych uważa się za przychody z kapitałów pieniężnych. Dochód ze źródła przychodów stanowi nadwyżka sumy przychodów z tego źródła nad kosztami ich uzyskania osiągnięta w danym roku podatkowym. W sytuacji gdy koszty uzyskania przekraczają sumę przychodów, różnica jest stratą ze źródła przychodów. Co do zasady, od dochodów uzyskanych z odpłatnego zbycia papierów wartościowych oraz z odpłatnego zbycia akcji podatek dochodowy wynosi 19% uzyskanego dochodu, chyba że odpłatne zbycie akcji oraz papierów wartościowych następuje w wykonywaniu działalności gospodarczej (co spowoduje konieczność rozliczenia tego dochodu na zasadach

właściwych dla tego źródła przychodów). Dochód stanowi różnica między sumą przychodów uzyskanych z odpłatnego zbycia akcji oraz odpłatnego zbycia papierów wartościowych a kosztami uzyskania przychodów określonymi na podstawie właściwych przepisów ustawy. Przychodami są natomiast otrzymane lub postawione do dyspozycji podatnika w danym roku kalendarzowym pieniądze i wartości pieniężne, a także wartość otrzymanych świadczeń w naturze i innych nieodpłatnych świadczeń. Przychód z odpłatnego zbycia akcji i papierów wartościowych powstaje w momencie przeniesienia na nabywcę własności akcji i papierów wartościowych. Za koszty uzyskania przychodów nie są uważane wydatki na objęcie lub nabycie akcji oraz papierów wartościowych. Są one jednak kosztem uzyskania przychodu z odpłatnego zbycia tych akcji i papierów wartościowych.

Dodatkowo należy uwzględnić umowy o unikaniu podwójnego opodatkowania, których stroną jest Rzeczpospolita Polska. Niemniej, zastosowanie stawki podatku wynikającej z właściwej umowy o unikaniu podwójnego opodatkowania lub niezapłacenie podatku zgodnie z taką umową jest możliwe, jeśli dla celów podatkowych zostanie udokumentowane miejsce zamieszkania podatnika uzyskanym od niego certyfikatem rezydencji. Dochodów z odpłatnego zbycia akcji oraz papierów wartościowych nie łączy się z dochodami opodatkowanymi według skali podatkowej, a także z dochodami z działalności gospodarczej opodatkowanymi w sposób liniowy.

O wysokość straty ze źródła przychodów, poniesionej w roku podatkowym, podatnik może:

- obniżyć dochód uzyskany z tego źródła w najbliższych kolejno po sobie następujących pięciu latach podatkowych, z tym że kwota obniżenia w którymkolwiek z tych lat nie może przekroczyć 50% wysokości tej straty, albo
- obniżyć jednorazowo dochód uzyskany z tego źródła w jednym z najbliższych kolejno po sobie następujących pięciu lat podatkowych o kwotę nieprzekraczającą 5 000 000 zł, nieodliczona kwota podlega rozliczeniu w pozostałych latach tego pięcioletniego okresu, z tym że kwota obniżenia w którymkolwiek z tych lat nie może przekroczyć 50% wysokości tej straty.

Podatnicy będący rezydentami podatkowymi państw innych niż Rzeczpospolita Polska inwestujący w akcje spółek powinni zapoznać się z postanowieniami właściwych umów o unikaniu podwójnego opodatkowania, gdyż mogą one przewidywać inne zasady opodatkowania dochodów z akcji.

Ogólne zasady opodatkowania dochodów uzyskiwanych z dywidendy

Podatek dochodowy od osób prawnych

Przychody z dywidend oraz inne przychody (dochody) z tytułu udziału w zyskach osób prawnych mających siedzibę lub zarząd na terytorium Rzeczypospolitej Polskiej, które stanowią przychody faktycznie uzyskane z tego udziału, są uważane za przychody z zysków kapitałowych. Przedmiotem opodatkowania w takiej sytuacji jest przychód. Podatek dochodowy od przychodów z dywidend oraz innych przychodów (dochodów) z tytułu udziału w zyskach osób prawnych ma wysokość 19% uzyskanego przychodu (dochodu).

Zwalnia się od podatku dochodowego przychody z dywidend oraz inne wymienione w ustawie przychody z tytułu udziału w zyskach osób prawnych, z wyjątkiem dochodów uzyskiwanych przez komplementariusza

z tytułu udziału w zyskach spółki komandytowej i spółki komandytowo-akcyjnej mającej siedzibę lub zarząd na terytorium Rzeczypospolitej Polskiej, w sytuacji gdy spełnione są łącznie następujące warunki:

- 1) wypłacającym dywidendę oraz inne przychody z tytułu udziału w zyskach osób prawnych jest spółka podlegająca w innym niż Rzeczpospolita Polska państwie członkowskim Unii Europejskiej lub w innym państwie należącym do Europejskiego Obszaru Gospodarczego opodatkowaniu podatkiem dochodowym od całości swoich dochodów, bez względu na miejsce ich osiągnięcia;
- 2) uzyskującym dochody (przychody) z dywidend oraz inne przychody z tytułu udziału w zyskach osób prawnych, o których mowa w pkt 1), jest spółka będąca podatnikiem podatku dochodowego, mająca siedzibę lub zarząd na terytorium Rzeczypospolitej Polskiej;
- 3) spółka, o której mowa w pkt 2), posiada bezpośrednio nie mniej niż 10% udziałów (akcji) w kapitale spółki, o której mowa w pkt 1);
- 4) spółka, o której mowa w pkt 2), nie korzysta ze zwolnienia z opodatkowania podatkiem dochodowym od całości swoich dochodów, bez względu na źródło ich osiągnięcia.

Zwolnienie, o którym mowa wyżej ma zastosowanie, kiedy spółka uzyskująca dochody (przychody) z dywidend oraz inne przychody z tytułu udziału w zyskach osób prawnych, mających siedzibę lub zarząd na terytorium Rzeczypospolitej Polskiej posiada akcje w spółce wypłacającej te należności w wysokości określonej w pkt trzecim powyżej nieprzerwanie przez okres dwóch lat. Zwolnienie to ma również zastosowanie w sytuacji, gdy okres dwóch lat nieprzerwanego posiadania akcji w określonej wyżej wysokości przez spółkę uzyskującą dochody (przychody) z tytułu udziału w zysku osoby prawnej mającej

siedzibę lub zarząd na terytorium Rzeczypospolitej Polskiej upływa po dniu uzyskania tych dochodów (przychodów). W przypadku niedotrzymania warunku posiadania akcji, w wymaganej wysokości nieprzerwanie przez okres dwóch lat, spółka uzyskująca dochody (przychody) z dywidend oraz inne przychody z tytułu udziału w zyskach osób prawnych jest obowiązana do zapłaty podatku, wraz z odsetkami za zwłokę, w wysokości 19% dochodów (przychodów).

Powyższe zwolnienie stosuje się:

- jeżeli posiadanie nie mniej niż 10% akcji, o których była mowa powyżej, wynika z tytułu własności;
- w odniesieniu do dochodów uzyskanych z akcji posiadanych na podstawie tytułu:
 - a) własności
 - b) innego niż własność, pod warunkiem że te dochody (przychody) korzystałyby ze zwolnienia, gdyby posiadanie tych udziałów (akcji) nie zostało przeniesione.

Ponadto wymagany jest także w tym zakresie warunek istnienia podstawy prawnej wynikającej z umowy w sprawie unikania podwójnego opodatkowania lub innej ratyfikowanej umowy międzynarodowej, której stroną jest Rzeczpospolita Polska, do uzyskania przez organ podatkowy informacji podatkowych od organu podatkowego innego niż Rzeczpospolita Polska państwa, w którym podatnik ma swoją siedzibę lub w którym dochód został uzyskany.

Skorzystanie ze zwolnienia nie jest możliwe nie stosuje się natomiast, jeżeli skorzystanie ze zwolnienia było:

- sprzeczne w danych okolicznościach z przedmiotem lub celem tych przepisów;
- głównym lub jednym z głównych celów dokonania transakcji lub innej czynności albo wielu transakcji
- lub innych czynności, a sposób działania był sztuczny.

Sposób działania nie jest sztuczny, jeżeli na podstawie istniejących okoliczności należy przyjąć, że podmiot działający rozsądnie i kierujący się zgodnymi z prawem celami zastosowałby ten sposób działania w dominującej mierze z uzasadnionych przyczyn ekonomicznych. Do przyczyn tych nie zalicza się celu skorzystania z opisanego wyżej zwolnienia, sprzecznego z przedmiotem lub celem tych przepisów.

Zasady opodatkowania przychodów z dywidend oraz innych przychodów (dochodów) z tytułu udziału w zyskach osób prawnych stosuje się z uwzględnieniem umów w sprawie unikania podwójnego opodatkowania, których stroną jest Rzeczpospolita Polska.

Osoby prawne, jednostki organizacyjne niemające osobowości prawnej oraz osoby fizyczne będące przedsiębiorcami, które dokonują wypłat należności podlegających zryczałtowanemu podatkowi dochodowemu, w tym dywidend oraz innych przychodów (dochodów) z tytułu udziału w zyskach osób prawnych mających siedzibę lub zarząd na terytorium Rzeczypospolitej Polskiej, do wysokości nieprzekraczającej w danym roku podatkowym kwoty 2.000.000,00 PLN na rzecz tego samego podatnika, są obowiązane jako płatnicy pobierać w dniu dokonania wypłaty zryczałtowany podatek dochodowy od tych wypłat. Przy weryfikacji warunków zastosowania stawki podatku innej niż 19%, zwolnienia lub warunków niepobrania podatku, wynikających z przepisów szczególnych lub umów o unikaniu podwójnego opodatkowania, płatnik jest zobowiązany do zachowania należytej staranności, którą ocenia się przez pryzmat charakteru oraz skali działalności prowadzonej przez płatnika.

Jeśli łączna kwota należności podlegających zryczałtowanemu podatkowi dochodowemu, wypłacona podatnikowi w obowiązującym u płatnika roku podatkowym nie przekracza kwoty 2.000.000,00 PLN, osoby prawne i jednostki organizacyjne niemające osobowości prawnej, które dokonują wypłat należności z takich tytułów w związku ze zwolnieniem od omawianego podatku dochodowego, które przedstawiono wyżej, stosują to zwolnienie pod warunkiem udokumentowania przez uzyskującą dochody (przychody) z dywidend oraz inne przychody z tytułu udziału w zyskach osób prawnych spółkę, mającą siedzibę w innym niż Rzeczpospolita Polska państwie członkowskim Unii Europejskiej lub w innym państwie należącym do Europejskiego Obszaru Gospodarczego:

- jej miejsca siedziby dla celów podatkowych, uzyskanym od niej certyfikatem rezydencji, lub
- istnienia zagranicznego zakładu – zaświadczeniem wydanym przez właściwy organ administracji podatkowej państwa, w którym znajduje się jej siedziba lub zarząd, albo przez właściwy organ podatkowy państwa, w którym ten zagraniczny zakład jest położony.

W sytuacji należności podlegających zryczałtowanemu podatkowi dochodowemu, wypłacanych na rzecz spółki podlegającej w Rzeczypospolitej Polskiej lub w innym niż Rzeczpospolita Polska państwie członkowskim Unii Europejskiej lub w innym państwie należącym do Europejskiego Obszaru Gospodarczego, opodatkowaniu podatkiem dochodowym od całości swoich dochodów, bez względu na miejsce ich osiągnięcia, lub jej zagranicznego zakładu, jeżeli łączna kwota takich należności wypłacona temu podatnikowi w obowiązującym u płatnika roku podatkowym, nie przekracza kwoty 2.000.000,00 PLN, osoby prawne i jednostki organizacyjne niemające osobowości prawnej, które dokonują wypłat tych należności, stosują przedstawione powyżej zwolnienie, pod warunkiem uzyskania od tej spółki lub jej zagranicznego zakładu pisemnego oświadczenia, że w stosunku do wypłacanych należności spełniono warunek polegający na tym, że spółka otrzymująca te należności nie korzysta ze zwolnienia z opodatkowania podatkiem dochodowym od całości swoich dochodów, bez względu na ich źródło osiągnięcia.

Jeżeli łączna kwota należności podlegających zryczałtowanemu podatkowi dochodowemu przekracza kwotę 2.000.000,00 PLN, osoby prawne, jednostki organizacyjne niemające osobowości prawnej oraz osoby fizyczne będące przedsiębiorcami są zobowiązane jako płatnicy pobrać w dniu dokonania wypłaty zryczałtowany podatek dochodowy od tych wypłat według stawki - w przypadku dywidend oraz innych przychodów (dochodów) z tytułu udziału w zyskach osób prawnych - 19%, od nadwyżki ponad kwotę 2.000.000,00 PLN bez możliwości niepobrania podatku na podstawie właściwej umowy o unikaniu podwójnego opodatkowania, a także bez uwzględniania zwolnień lub stawek wynikających z innych przepisów szczególnych oraz umów o unikaniu podwójnego opodatkowania.

1 stycznia 2022 r., w związku z wejściem w życie nowelizacji Ustawy o Podatku Dochodowym od Osób Prawnych wprowadzono zmiany przepisów prawnych dotyczących podatku dochodowego od osób prawnych. Zmiany te obejmują m. in.:

- wprowadzenie minimalnego podatku CIT w wysokości 10% od podstawy opodatkowania, którą stanowi suma m.in. (i) 4% wielkości przychodów z działalności operacyjnej, (ii) kosztów nabycia określonych usług niematerialnych, poniesionych na rzecz podmiotów powiązanych (w części przewyższającej 3.000.000,00 PLN + 5% tzw. podatkowej EBITDA), (iii) kosztów finansowania dłużnego, poniesionych na rzecz podmiotów powiązanych (w części przekraczającej 30% tzw. podatkowej EBITDA oraz (iv) pozycji związanej z podatkiem odroczonym;
- wprowadzenie nowego podatku z tytułu tzw. przerzucanych dochodów w wysokości 19%; przez „przerzucane dochody” rozumie określone rodzaje kosztów poniesione bezpośrednio lub pośrednio na rzecz podmiotu powiązanego z siedzibą poza UE/EOG i stanowiące należność tego podmiotu, jeżeli m.in. zapłacony podatek przez ten podmiot w państwie jego siedziby, jest niższy o 25% niż kwota podatku, który byłby od niego należny, gdyby dochody te zostały opodatkowane 19% stawką podatku.

Podatek dochodowy od osób fizycznych

Przychody z dywidend oraz inne przychody (dochody) z tytułu udziału w zyskach osób prawnych, które stanowią przychody faktycznie uzyskane z tego udziału, są uważane za przychody z zysków kapitałowych. Przedmiotem opodatkowania jest przychód. Podatek dochodowy od przychodów z dywidend oraz innych przychodów (dochodów) z tytułu udziału w zyskach osób prawnych ma wysokość 19% uzyskanego przychodu (dochodu). Zryczałtowany podatek pobiera się co do zasady bez pomniejszania przychodu o koszty uzyskania. Dochodów (przychodów) z dywidend i innych przychodów z tytułu udziału w zyskach osób prawnych nie łączy się natomiast z dochodami opodatkowanymi według skali podatkowej.

Zasady opodatkowania przychodów z dywidend oraz innych przychodów (dochodów) z tytułu udziału w zyskach osób prawnych stosuje się z uwzględnieniem umów w sprawie unikania podwójnego opodatkowania, których stroną jest Rzeczpospolita Polska. Zastosowanie stawki podatku wynikającej z właściwej umowy o unikaniu podwójnego opodatkowania lub niepobranie (niezapłacenie) podatku zgodnie z taką umową jest jednak możliwe pod warunkiem udokumentowania dla celów podatkowych miejsca zamieszkania podatnika uzyskanym od niego certyfikatem rezydencji.

Analiza warunków zastosowania obniżonej stawki podatku albo zwolnienia lub warunków niepobrania podatku, które wynikają z przepisów prawa podatkowego, wymaga zachowania przez płatnika należytej staranności, którą ocenia się przez pryzmat charakteru oraz skali działalności prowadzonej przez płatnika.

Osoby fizyczne prowadzące działalność gospodarczą, osoby prawne i ich jednostki organizacyjne oraz jednostki organizacyjne niemające osobowości prawnej są obowiązane pobierać zryczałtowany podatek dochodowy od dokonywanych wypłat (świadczeń) lub stawianych do dyspozycji podatnika pieniędzy lub wartości pieniężnych z dywidend i innych przychodów z tytułu udziału w zyskach osób prawnych. Zryczałtowany podatek dochodowy od dywidend oraz wybranych dochodów (przychodów) z udziału w zyskach osób prawnych pobierają jako płatnicy podmioty prowadzące rachunki papierów wartościowych dla podatników, w sytuacji gdy dochody (przychody) te zostały uzyskane na terytorium Rzeczypospolitej Polskiej i wiążą się z papierami wartościowymi zapisanymi na tych rachunkach, a wypłata świadczenia na

rzecz podatnika następuje za pośrednictwem tych podmiotów. W zakresie papierów wartościowych zapisanych na rachunkach zbiorczych, płatnikami zryczałtowanego podatku dochodowego od dywidend oraz wybranych dochodów (przychodów) z udziału w zyskach osób prawnych, są podmioty prowadzące rachunki zbiorcze, za pośrednictwem których należności z tych tytułów są wypłacane. Podatek jest pobierany w dniu przekazania należności z danego tytułu do dyspozycji posiadacza rachunku zbiorczego.

Jeżeli łączna kwota dokonanych temu samemu podatnikowi wypłat (świadczeń) lub postawionych do jego dyspozycji pieniędzy lub wartości pieniężnych z tytułów podlegających zryczałtowanemu podatkowi dochodowemu, w tym dywidend i innych przychodów z tytułu udziału w zyskach osób prawnych przekracza w danym roku podatkowym kwotę 2.000.000,00 PLN, płatnik jest zobowiązany pobierać zryczałtowany podatek dochodowy, stosując podstawową stawkę podatku od nadwyżki ponad kwotę 2.000.000,00 PLN, z pominięciem stawki podatku, zwolnienia lub warunków niepobrania podatku, wynikających z przepisów szczególnych lub umów o unikaniu podwójnego opodatkowania.

Przepis nakazujący pobrać podatek w przypadku, jeśli kwota należności podlegających zryczałtowanemu podatkowi dochodowemu przekroczy 2.000.000,00 PLN nie znajduje zastosowania, gdy płatnik złożył oświadczenie, że:

- posiada dokumenty wymagane przez przepisy prawa podatkowego dla zastosowania stawki podatku albo zwolnienia lub niepobrania podatku, wynikających z przepisów szczególnych lub umów unikaniu podwójnego opodatkowania;
- po przeprowadzeniu weryfikacji warunków zastosowania obniżonej stawki podatku albo zwolnienia lub warunków niepobrania podatku, wynikających z przepisów prawa podatkowego, nie posiada wiedzy uzasadniającej przypuszczenie, że istnieją okoliczności wykluczające możliwość zastosowania stawki podatku, zwolnienia lub niepobrania podatku, wynikających z przepisów szczególnych lub umów o unikaniu podwójnego opodatkowania.

1 stycznia 2022 r., w związku z wejściem w życie nowelizacji Ustawy o Podatku Dochodowym od Osób Fizycznych wprowadzono zmiany przepisów prawnych dotyczących podatku dochodowego od osób prawnych. Zmiany te obejmują m. in.:

- podwyższenie progu opodatkowania dla zastosowania 32%-owej stawki podatku do kwoty 120.000,00 zł;
- zmianie wysokości kwoty wolnej od podatku do kwoty 30.000,00 zł; kwota ta ma charakter stały niezależnie od osiągniętych dochodów podatników rozliczających się na zasadach ogólnych, przy czym kwota wolna nie dotyczy osób rozliczających dochody z działalności gospodarczej ryczałtem

od przychodów ewidencjonowanych lub opodatkowujących dochody z pozarolniczej działalności gospodarczej stawką liniową 19%.

Ogólne zasady opodatkowania podatkiem od czynności cywilnoprawnych

Opodatkowaniu podatkiem od czynności cywilnoprawnej podlegają umowy sprzedaży lub zamiany rzeczy i praw majątkowych, jeżeli ich przedmiotem są rzeczy znajdujące się na terytorium Rzeczypospolitej Polskiej. Umowa zamiany podlega także przedmiotowemu podatkowi, jeżeli co najmniej jedna z rzeczy znajduje się na terytorium Rzeczypospolitej Polskiej lub jedno z praw majątkowych jest wykonywane na terytorium Rzeczypospolitej Polskiej.

Umowa sprzedaży oraz zamiany akcji oraz praw do akcji spółek z siedzibą na terytorium Rzeczypospolitej Polskiej stanowi transakcję sprzedaży praw majątkowych wykonywanych na terytorium Rzeczypospolitej Polskiej. Transakcje powyższe podlegają opodatkowaniu podatkiem od czynności cywilnoprawnych w wysokości 1%. Podstawę opodatkowania stanowi wartość rynkowa rzeczy lub prawa majątkowego. Obowiązek podatkowy powstaje z chwilą dokonania czynności cywilnoprawnej i ciąży na kupującym.

Zgodnie z art. 9 pkt 9 Ustawy o Podatku od Czynności Cywilnoprawnych zwalnia się z podatku od czynności cywilnoprawnych sprzedaż praw majątkowych będących instrumentami finansowymi (tj. między innymi akcji):

- firmom inwestycyjnym oraz zagranicznym firmom inwestycyjnym;
 - dokonywaną za pośrednictwem firm inwestycyjnych lub zagranicznych firm inwestycyjnych;
 - dokonywaną w ramach obrotu zorganizowanego;
 - dokonywaną poza obrotem zorganizowanym przez firmy inwestycyjne oraz zagraniczne firmy inwestycyjne, jeżeli prawa te zostały nabyte przez te firmy w ramach obrotu zorganizowanego;
- w rozumieniu przepisów Ustawy o Obrocie Instrumentami Finansowymi.

Ogólne zasady opodatkowania podatkiem od spadków i darowizn

Opodatkowaniu podatkiem od spadków i darowizn podlega nabycie przez osoby fizyczne w drodze spadku lub darowizny praw majątkowych, w tym również praw związanych z posiadaniem papierów wartościowych, znajdujących się na terytorium Rzeczypospolitej Polskiej lub praw majątkowych wykonywanych na terytorium Rzeczypospolitej Polskiej.

W przypadku wykonywania praw majątkowych związanych z posiadaniem papierów wartościowych na terytorium Rzeczypospolitej Polskiej, ich nabycie w drodze spadku lub darowizny nie będzie podlegało opodatkowaniu, jeżeli w chwili otwarcia spadku lub zawarcia umowy darowizny ani nabywca (spadkobierca lub obdarowany), ani też spadkodawca lub darczyńca nie byli obywatelami polskimi i nie mieli miejsca stałego pobytu lub siedziby na terytorium Rzeczypospolitej Polskiej.

Wysokość stawki podatku od spadków i darowizn zależy od rodzaju pokrewieństwa lub powinowactwa albo innego osobistego stosunku pomiędzy spadkobiercą lub spadkodawcą bądź pomiędzy darczyńcą a obdarowanym. Przy spełnieniu warunków określonych w Ustawie o Podatku od Spadków i Darowizn, nabycie praw majątkowych związanych z posiadaniem papierów wartościowych przez małżonka, zstępnych, wstępnych, pasierba, rodzeństwo, ojczyma i macochę będzie zwolnione z opodatkowania podatkiem od spadków i darowizn.

4.12. POTENCJALNY WPŁYW NA INWESTYJCJĘ W PRZYPADKU RESTRUKTURYZACJI I UPORZĄDKOWANEJ LIKWIDACJI NA MOCY DYREKTYWY PARLAMENTU EUROPEJSKIEGO I RADY 2014/59/UE

Nie dotyczy. Dyrektywa Parlamentu Europejskiego i Rady 2014/59/UE z dnia 15.05.2014 r. nie ma zastosowania wobec Emitenta.

4.13. OFERUJĄCY PAPIERY WARTOŚCIOWE LUB OSOBA WNIOSKUJĄCA O DOPUSZCZENIE DO OBROTU

Prospekt nie jest sporządzony w związku z ofertą papierów wartościowych. Podmiotem wnioskującym o dopuszczenie papierów wartościowych do obrotu jest Emitent.

5. WARUNKI OFERTY PUBLICZNEJ PAPIERÓW WARTOŚCIOWYCH

Nie dotyczy. Prospekt, nie został sporządzony w związku z ofertą publiczną papierów wartościowych.

6. DOPUSZCZENIE PAPIERÓW WARTOŚCIOWYCH DO OBROTU I USTALENIA DOTYCZĄCE OBROTU

6.1. WSKAZANIE, CZY OFEROWANE PAPIERY WARTOŚCIOWE SĄ LUB BĘDĄ PRZEDMIOTEM WNIOSKU O DOPUSZCZENIE DO OBROTU W CELU ICH DYSTRYBUCJI NA RYNKU REGULOWANYM

Emitent zamierza ubiegać się o dopuszczenie i wprowadzenie do obrotu na rynku regulowanym (ryнку podstawowym), prowadzonym przez Giełdę Papierów Wartościowych w Warszawie S.A.: 5.625.000 akcji zwykłych na okaziciela serii A oraz 625.000 akcji zwykłych na okaziciela serii B. W tym celu Zwyczajne Walne Zgromadzenie Emitenta w dniu 26.06.2020 roku podjęło Uchwały nr 15, nr 16 oraz nr 17 w sprawie ubiegania się o dopuszczenie i wprowadzenie akcji zwykłych na okaziciela serii A i B spółki do obrotu na rynku regulowanym prowadzonym przez Giełdę Papierów Wartościowych w Warszawie S.A.

Dopuszczenie instrumentów finansowych do obrotu giełdowego wymaga uchwały Zarządu Giełdy i zależy od spełnienia przez Emitenta kryteriów określonych w Rozporządzeniu w sprawie szczegółowych warunków, jakie musi spełniać rynek oficjalnych notowań oraz w Regulaminie Giełdy.

Zgodnie z Rozporządzeniem w sprawie szczegółowych warunków, jakie musi spełniać rynek oficjalnych notowań, aby akcje zostały dopuszczone do obrotu na rynku oficjalnych notowań muszą one spełniać łącznie następujące warunki:

- 1) akcje zostały dopuszczone do obrotu na rynku regulowanym;
- 2) akcje są swobodnie zbywalne;
- 3) wszystkie wyemitowane akcje danego rodzaju zostały objęte wnioskiem o dopuszczenie do obrotu na rynku oficjalnych notowań do właściwego organu spółki prowadzącej rynek oficjalnych notowań;
- 4) iloczyn liczby i prognozowanej ceny rynkowej akcji objętych wnioskiem, a w przypadku gdy określenie tej ceny nie jest możliwe - kapitały własne emitenta, wynoszą co najmniej równowartość w złotych 1.000.000 euro;
- 5) w dacie złożenia wniosku istnieje rozproszenie akcji objętych wnioskiem, zapewniające płynność obrotu tymi akcjami.

Rozproszenie akcji zapewnia płynność obrotu, jeżeli w posiadaniu akcjonariuszy, z których każdy posiada nie więcej niż 5% ogólnej liczby głosów na walnym zgromadzeniu, znajduje się:

- 1) co najmniej 25% akcji spółki objętych wnioskiem lub
- 2) co najmniej 500 000 akcji spółki o łącznej wartości wynoszącej co najmniej równowartość w złotych 17 000 000 euro, według ostatniej ceny emisyjnej lub ceny sprzedaży akcji, a w szczególności uzasadnionych przypadkach - według prognozowanej ceny rynkowej.

Stosownie do treści § 3 Regulaminu Giełdy dopuszczone do obrotu giełdowego mogą być instrumenty finansowe, o ile:

- 1) został opublikowany lub udostępniony zgodnie z właściwymi przepisami prawa odpowiedni dokument informacyjny, zatwierdzony przez właściwy organ nadzoru albo którego równoważność w rozumieniu tych przepisów prawa została stwierdzona przez właściwy organ nadzoru, chyba że opublikowanie, udostępnienie, zatwierdzenie lub stwierdzenie równoważności dokumentu informacyjnego nie jest wymagane;
- 2) ich zbywalność nie jest ograniczona;

- 3) w stosunku do ich emitenta nie toczy się postępowanie upadłościowe, restrukturyzacyjne lub likwidacyjne.

Ponadto akcje dopuszczane do obrotu giełdowego powinny spełniać dodatkowo następujące warunki:

- a. iloczyn liczby wszystkich akcji emitenta i prognozowanej ceny rynkowej tych akcji, a w przypadku gdy określenie tej ceny nie jest możliwe – kapitały własne emitenta, wynoszą co najmniej 60.000.000 zł albo równowartość w złotych co najmniej 15.000.000 euro, zaś w przypadku emitenta, którego akcje co najmniej jednej emisji były przez okres co najmniej 6 miesięcy poprzedzających bezpośrednio złożenie wniosku o dopuszczenie do obrotu giełdowego przedmiotem obrotu na innym rynku regulowanym lub w organizowanym przez Giełdę alternatywnym systemie obrotu – co najmniej 48.000.000 zł albo równowartość w złotych co najmniej 12.000.000 euro;
- b. w posiadaniu akcjonariuszy, z których każdy uprawniony jest do wykonywania mniej niż 5% głosów na walnym zgromadzeniu emitenta, znajduje się co najmniej:
 - a) 15% akcji objętych wnioskiem o dopuszczenie do obrotu giełdowego, oraz
 - b) 100.000 akcji objętych wnioskiem o dopuszczenie do obrotu giełdowego o wartości równej co najmniej 4.000.000 zł albo równowartości w złotych równej co najmniej 1.000.000 euro, liczonej według ostatniej ceny sprzedaży lub emisyjnej.

Dopuszczając instrumenty finansowe do obrotu giełdowego Zarząd Giełdy ocenia czy obrót tymi instrumentami będzie prowadzony w sposób rzetelny, prawidłowy i skuteczny i czy zapewniona będzie ich swobodna zbywalność. Zarząd Giełdy może odmówić dopuszczenia instrumentów finansowych do obrotu giełdowego. W przypadku odmowy dopuszczenia instrumentów finansowych do obrotu giełdowego, w terminie pięciu dni sesyjnych od daty doręczenia uchwały emitent może złożyć odwołanie do Rady Giełdy. Ponowny wniosek o dopuszczenie do obrotu giełdowego tych samych instrumentów finansowych może być złożony najwcześniej po upływie 6 miesięcy od daty doręczenia uchwały w przedmiocie odmowy dopuszczenia, a w przypadku złożenia odwołania, od daty doręczenia ponownej uchwały odmownej.

Rozpatrując wniosek o dopuszczenie i wprowadzenie Akcji do obrotu, Giełda rozpatruje go również w kontekście Wspólnego Stanowiska Rady Nadzorczej i Zarządu Giełdy z dnia 17.12.2018 r. w sprawie zasad publicznego charakteru obrotu giełdowego. Według tego stanowiska za wysoce niekorzystne dla obrotu giełdowego i rozwoju rynku kapitałowego, a tym samym niezgodne z zasadami publicznego charakteru obrotu giełdowego, mogą być uznane następujące okoliczności:

- (i) emitowanie, z wyłączeniem lub ograniczeniem prawa poboru oraz w odstępie czasu krótszym niż 9 miesięcy albo w tym samym czasie, akcji tego samego rodzaju po cenach emisyjnych znacznie od siebie różnych lub istnienie odbiegających od kursu giełdowego,
- (ii) emitowanie akcji, których objęcie następuje w drodze potrącenia wierzytelności pieniężnej lub w zamian za wkład niepieniężny, w sytuacji gdy okoliczności potrącenia wierzytelności lub wartość wkładu niepieniężnego budzą uzasadnione wątpliwości,
- (iii) objęcie wnioskiem o dopuszczenie lub wprowadzenie do obrotu giełdowego jedynie części akcji lub praw do tych akcji, w przypadku gdy akcje te zostały wyemitowane w ramach oferty publicznej przez emitenta, którego akcje tego samego rodzaju są notowane na giełdzie, a uchwała w sprawie emisji tych akcji nie przewiduje wprost możliwości ubiegania się o dopuszczenie lub wprowadzenie do obrotu giełdowego jedynie części tak wyemitowanych akcji/praw do akcji,
- (iv) objęcie wnioskiem o dopuszczenie lub wprowadzenie do obrotu giełdowego akcji emitenta, którego akcje tego samego rodzaju są notowane na giełdzie jeżeli wobec tego emitenta zostało wszczęte postępowanie upadłościowe, restrukturyzacyjne lub inne o podobnym charakterze, chyba że przedmiotem wniosku o dopuszczenie lub wprowadzenie do obrotu giełdowego są akcje wyemitowane w ramach emisji z prawem poboru lub wskutek realizacji prawomocnego układu, oraz
- (v) objęcie wnioskiem o dopuszczenie lub wprowadzenie do obrotu giełdowego akcji emitenta, którego akcje tego samego rodzaju są notowane na giełdzie, jeżeli wobec tego emitenta zostało wszczęte postępowanie administracyjne, w wyniku którego istnieje uzasadnione ryzyko orzeczenia wykluczenia/wycofania akcji tego emitenta z obrotu na rynku regulowanym.

W przypadku zaistnienia wskazanych powyżej okoliczności Zarząd Giełdy może odmówić dopuszczenia lub wprowadzenia do obrotu giełdowego akcji lub praw do akcji jako wyemitowanych z naruszeniem zasad publicznego charakteru obrotu giełdowego.

Emitent dołoży wszelkich starań, aby dopuszczenie i wprowadzenie Akcji do obrotu na rynku regulowanym GPW mogło nastąpić w III kwartale 2022 roku.

W przypadku niespełnienia warunków związanych z dopuszczeniem Akcji do obrotu na rynku podstawowym, Emitent będzie ubiegał się o ich dopuszczenie do obrotu na rynku równoległym prowadzonym przez GPW.

6.2. WSZYSTKIE RYNKI REGULOWANE, RYNKI PAŃSTW TRZECICH, RYNEK ROZWOJU MŚP LUB WIELOSTRONNE PLATFORMY OBROTU, NA KTÓRYCH, ZGODNIE Z WIEDZĄ EMITENTA, ZOSTAŁY JUŻ DOPUSZCZONE DO OBROTU PAPIERY WARTOŚCIOWE TEJ SAMEJ KLASY CO PAPIERY WARTOŚCIOWE, KTÓRE MAJĄ BYĆ PRZEDMIOTEM OFERTY PUBLICZNEJ LUB DOPUSZCZENIA DO OBROTU

Akcje serii A i B są przedmiotem obrotu w alternatywnym systemie obrotu w alternatywnym systemie obrotu prowadzonym przez Giełdę Papierów Wartościowych w Warszawie S.A. (NewConnect)

5.469.000 akcji serii A zostało wprowadzonych do obrotu w alternatywnym systemie obrotu na rynku NewConnect na podstawie Uchwały Nr 240/2020 Zarządu Giełdy Papierów Wartościowych w Warszawie S.A. z dnia 27.03.2020 r. Stosownie do treści Uchwały Nr 268/2020 Zarządu Giełdy Papierów Wartościowych w Warszawie S.A. z dnia 03.04.2020 r. dzień pierwszego notowania tych akcji w alternatywnym systemie obrotu na rynku NewConnect określono na 07.04.2020 r.

156.000 akcji serii A i 625.000 akcji serii B zostało wprowadzonych do obrotu w alternatywnym systemie obrotu na rynku NewConnect na podstawie Uchwały Nr 547/2020 Zarządu Giełdy Papierów Wartościowych w Warszawie S.A. z dnia 24.07.2020 r. Zgodnie z treścią Uchwały Nr 560/2020 Zarządu Giełdy Papierów Wartościowych w Warszawie S.A. z dnia 29.07.2020 r. dniem pierwszego notowania tych akcji w alternatywnym systemie obrotu na rynku NewConnect był 03.08.2020 r.

Na Datę Prospektu żadne papiery wartościowe Emitenta nie są przedmiotem obrotu na rynku regulowanym.

6.3. INFORMACJE NA TEMAT EWENTUALNEJ SUBSKRYPCJI PRYWATNEJ PAPIERÓW WARTOŚCIOWYCH TEJ SAMEJ KLASY CO PAPIERY WPROWADZANE DO OBROTU NA RYNKU REGULOWANYM

Na Datę Prospektu nie jest planowana jakakolwiek emisja akcji Emitenta, które miałyby być przedmiotem zapisów lub plasowania w ramach oferty prywatnej. Nie są też tworzone do celów plasowania w ramach oferty publicznej lub prywatnej papiery wartościowe innej klasy co papiery wprowadzane do obrotu.

6.4. W PRZYPADKU DOPUSZCZENIA DO OBROTU NA RYNKU REGULOWANYM – SZCZEGÓŁOWE INFORMACJE NA TEMAT PODMIOTÓW, KTÓRE PODJĘŁY WIĄŻĄCE ZOBOWIĄZANIE DO DZIAŁANIA JAKO POŚREDNICZY W OBROCIE NA RYNKU WTÓRNYM, ZAPEWNIAJĄC PŁYNNOŚĆ ZA POMOCĄ KWOTOWANIA OFERT KUPNA I SPRZEDAŻY, ORAZ OPIS PODSTAWOWYCH WARUNKÓW ICH ZOBOWIĄZAŃ

Na Datę Prospektu w związku z ubieganiem się o dopuszczenie i wprowadzenie do obrotu na rynku regulowanym Akcji nie istnieją podmioty, które podjęłyby wiążące zobowiązanie wobec Emitenta do działania jako pośrednicy w obrocie na rynku wtórnym.

6.5. SZCZEGÓŁOWE INFORMACJE NA TEMAT DZIAŁAŃ STABILIZUJĄCYCH

Nie dotyczy. Prospekt, nie został sporządzony w związku z ofertą publiczną papierów wartościowych. Emitent nie planuje podejmowania działań stabilizujących.

6.6. NADPRZYDZIAŁ I OPCJA DODATKOWEGO PRZYDZIAŁU TYPU GREENSHOE

Nie dotyczy. Prospekt, nie został sporządzony w związku z ofertą publiczną papierów wartościowych.

7. SPRZEDAJĄCY POSIADACZE PAPIERÓW WARTOŚCIOWYCH

7.1. DANE OSÓB LUB PODMIOTU OFERUJĄCYCH PAPIERY WARTOŚCIOWE DO SPRZEDAŻY

Nie dotyczy. Prospekt, nie został sporządzony w związku z ofertą publiczną papierów wartościowych.

7.2. LICZBA I KLASA PAPIERÓW WARTOŚCIOWYCH OFEROWANYCH PRZEZ KAŻDEGO ZE SPRZEDAJĄCYCH POSIADACZY PAPIERÓW WARTOŚCIOWYCH

Nie dotyczy. Prospekt, nie został sporządzony w związku z ofertą publiczną papierów wartościowych.

7.3. WIELKOŚĆ JEGO UDZIAŁU ZNA CZNEGO AKCJONARIUSZA PRZED EMISJĄ ORAZ BEZPOŚREDNIO PO NIEJ

Nie dotyczy. Prospekt, nie został sporządzony w związku z ofertą publiczną papierów wartościowych.

7.4. UMOWY ZAKAZU SPRZEDAŻY AKCJI TYPU „LOCK-UP”

Według wiedzy Emitenta akcjonariusze Spółki nie zawarli umów typu „lock-up”.

8. KOSZTY EMISJI LUB OFERTY

Nie dotyczy. Prospekt, nie został sporządzony w związku z ofertą publiczną papierów wartościowych.

9. ROZWODNIENIE

Nie dotyczy. Prospekt, nie został sporządzony w związku z ofertą publiczną papierów wartościowych.

10. DODATKOWE INFORMACJE

10.1. DORADCY ZWIĄZANI Z EMISJĄ

Nie dotyczy. Prospekt, nie został sporządzony w związku z ofertą publiczną papierów wartościowych, w związku z czym Emitent nie posiada doradców związanych z emisją.

10.2. INNE INFORMACJE, KTÓRE ZOSTAŁY ZBADANE PRZEZ BIEGŁYCH REWIDENTÓW

Nie były sporządzane dodatkowe raporty przez biegłych rewidentów, z wyjątkiem wskazanych w Prospekcie raportów dotyczących historycznych informacji finansowych.

ZAŁĄCZNIKI

11. ZAŁĄCZNIK. STATUT EMITENTA

Firma

§ 1

1. Firma Spółki brzmi: SimFabric Spółka Akcyjna.
2. Spółka może używać skrótu: SimFabric S.A.
3. Spółka może używać firmy również łącznie z wyróżniającym ją znakiem.

Siedziba

§ 2

Siedzibą Spółki jest Warszawa.

Obszar i zakres działania

§ 3

1. Spółka może działać na obszarze Rzeczypospolitej Polskiej oraz poza jej granicami.
2. Spółka może tworzyć oddziały, filie i zakłady w kraju i za granicą, przystępować do innych spółek, spółdzielni oraz organizacji gospodarczych, a także nabywać i zbywać akcje i udziały w innych spółkach.

Czas trwania Spółki

§ 4

Czas trwania Spółki jest nieograniczony.

Przedmiot działalności Spółki

§ 5

1. Przedmiot działalności Spółki obejmuje:

- 1) PKD 58.21.Z Działalność wydawnicza w zakresie gier komputerowych (przedmiot przeważającej działalności),
- 2) PKD 18.11.Z Drukowanie gazet,
- 3) PKD 18.13.Z Działalność usługowa związana z przygotowaniem do druku,
- 4) PKD 18.20.Z Reprodukacja zapisanych nośników informacji,
- 5) PKD 32.40.Z Produkcja gier i zabawek,
- 6) PKD 46.51.Z Sprzedaż hurtowa komputerów, urządzeń peryferyjnych i oprogramowania,
- 7) PKD 47.41.Z Sprzedaż detaliczna komputerów, urządzeń peryferyjnych i oprogramowania prowadzona w wyspecjalizowanych sklepach,
- 8) PKD 47.65.Z Sprzedaż detaliczna gier i zabawek prowadzona w wyspecjalizowanych sklepach,
- 9) PKD 47.91.Z Sprzedaż detaliczna prowadzona przez domy sprzedaży wysyłkowej lub Internet,
- 10) PKD 47.99.Z Pozostała sprzedaż detaliczna prowadzona poza siecią sklepową, straganami i targowiskami,
- 11) PKD 58.13.Z Wydawanie gazet,
- 12) PKD 58.14.Z Wydawanie czasopism i pozostałych periodyków,
- 13) PKD 58.19.Z Pozostała działalność wydawnicza,
- 14) PKD 58.29.Z Działalność wydawnicza w zakresie pozostałego oprogramowania,
- 15) PKD 59.12.Z Działalność postprodukcyjna związana z filmami, nagraniami wideo i programami telewizyjnymi,
- 16) PKD 62.01.Z Działalność związana z oprogramowaniem,
- 17) PKD 63.11.Z Przetwarzanie danych; zarządzanie stronami internetowymi (hosting) i podobna działalność,
- 18) PKD 63.12.Z Działalność portali internetowych,
- 19) PKD 73.12.B Pośrednictwo w sprzedaży miejsca na cele reklamowe w mediach drukowanych,
- 20) PKD 73.12.C Pośrednictwo w sprzedaży miejsca na cele reklamowe w mediach elektronicznych (Internet),

- 21) PKD 73.12.D Pośrednictwo w sprzedaży miejsca na cele reklamowe w pozostałych mediach, 22) PKD 77.40.Z Dzierżawa własności intelektualnej i podobnych produktów, z wyłączeniem prac chronionych prawem autorskim,
 - 23) PKD 62.02.Z Działalność związana z doradztwem w zakresie informatyki,
 - 24) PKD 62.03.Z Działalność związana z zarządzaniem urządzeniami informatycznymi,
 - 25) PKD 62.09.Z Pozostała działalność usługowa w zakresie technologii informatycznych i komputerowych,
 - 26) PKD 82.30.Z Działalność związana z organizacją targów, wystaw i kongresów,
 - 27) PKD 85.59.B Pozostałe pozaszkolne formy edukacji, gdzie indziej niesklasyfikowane,
 - 28) PKD 72.19.Z Badania naukowe i prace rozwojowe w dziedzinie pozostałych nauk przyrodniczych i technicznych,
 - 29) PKD 71.12.Z Działalność w zakresie inżynierii i związane z nią doradztwo techniczne.
2. Jeżeli podjęcie lub prowadzenie działalności gospodarczej w zakresie ustalonego wyżej przedmiotu działalności Spółki wymaga zezwolenia, licencji lub koncesji właściwego organu państwa, prowadzenie takiej działalności może nastąpić po uzyskaniu zezwolenia, licencji lub koncesji.

Kapitał zakładowy

§ 6

1. Kapitał zakładowy wynosi 625.000,00 (sześćset dwadzieścia pięć tysięcy złotych) złotych i dzieli się na 6.250.000 (sześć milionów dwieście pięćdziesiąt tysięcy) akcji na okaziciela o wartości nominalnej 0,10 zł. (dziesięć groszy) każda, w tym:
 - a) 5.625.000 (pięć milionów sześćset dwadzieścia pięć tysięcy) akcji na okaziciela serii A,
 - b) 625.000 (sześćset dwadzieścia pięć tysięcy) akcji na okaziciela serii B.
2. Akcje serii A zostały pokryte i opłacone w całości przed zarejestrowaniem Spółki zaś akcje serii B zostały pokryte i opłacone w całości przed zarejestrowaniem podwyższenia kapitału zakładowego.

Kapitał docelowy

§ 7

1. Zarząd jest upoważniony do dokonania jednego albo większej liczby podwyższeń kapitału zakładowego Spółki, łącznie o kwotę nie większą niż 468.750,00 zł (czteryście sześćdziesiąt osiem tysięcy siedemset pięćdziesiąt złotych). Upoważnienie, o którym mowa w zdaniu poprzednim, jest udzielone na okres trzech lat, począwszy od dnia wpisania Spółki do właściwego rejestru. W ramach upoważnienia, o którym mowa w zdaniu pierwszym, Zarząd jest upoważniony do emitowania warrantów subskrypcyjnych z terminem wykonania prawa zapisu upływającym nie później niż w trzy lata od dnia wpisania Spółki do rejestru.
2. W oparciu o upoważnienie, o którym mowa w ust. 1, Zarząd może przyznać akcje zarówno w zamian za wkłady pieniężne, jak i również niepieniężne.
3. Uchwała Zarządu w sprawie ustalania ceny emisyjnej akcji oraz przyznania akcji w zamian za wkłady niepieniężne podjęta w oparciu o upoważnienie, o którym mowa w ust. 1, wymaga zgody Rady Nadzorczej.
4. Przy podwyższeniu kapitału zakładowego lub emisji warrantów subskrypcyjnych w oparciu o upoważnienie, o którym mowa w ust. 1, Zarząd, za zgodą Rady Nadzorczej, ma prawo pozbawić praw poboru akcji w całości lub w części.

Akcje

§ 8

1. Akcje Spółki są akcjami zwykłymi na okaziciela i nie podlegają zamianie na akcje imienne.
2. Jedna akcja daje prawo do jednego głosu na Walnym Zgromadzeniu.
3. (uchylony).

Podwyższanie i obniżenie kapitału zakładowego

§ 9

1. Kapitał zakładowy może być podwyższany lub obniżany na mocy uchwały Walnego Zgromadzenia.

2. Podwyższenie kapitału zakładowego może nastąpić w drodze emisji nowych akcji na okaziciela albo podwyższenia wartości nominalnej dotychczasowych akcji. Kapitał zakładowy może być podwyższony również przez przeniesienie do niego z kapitału zapasowego lub funduszu rezerwowego środków określonych uchwałą Walnego Zgromadzenia.
3. W przypadku emisji dalszych akcji, każda następna emisja będzie oznaczona kolejną literą alfabetu.
4. Kapitał zakładowy może być obniżony przez zmniejszenie nominalnej wartości akcji lub przez umorzenie części akcji.
5. Spółka może emitować obligacje, w tym obligacje zamienne na akcje.
6. Uchwały Walnego Zgromadzenia, o których mowa w niniejszym paragrafie wymagają większości $\frac{3}{4}$ głosów, chyba że przepisy Kodeksu spółek handlowych przewidują warunki surowsze.

Umorzenie akcji

§ 10

1. Akcje mogą być umarzone za zgodą akcjonariusza, w drodze ich nabycia przez Spółkę (umorzenie dobrowolne). Umorzenie dobrowolne nie może być dokonane częściej niż raz w roku obrotowym.
2. Z wnioskiem o umorzenie swoich akcji może wystąpić do Zarządu akcjonariusz. W takim przypadku Zarząd proponuje w porządku obrad najbliższego Walnego Zgromadzenia podjęcie uchwały o umorzeniu akcji.
3. Umorzenie akcji następuje na warunkach ustalonych uchwałą Walnego Zgromadzenia, która powinna określać w szczególności podstawę prawną umorzenia, wysokość wynagrodzenia przysługującego akcjonariuszowi akcji umorzonych bądź uzasadnienie umorzenia akcji bez wynagrodzenia oraz sposób obniżenia kapitału zakładowego.
4. Umorzenie akcji następuje z chwilą obniżenia kapitału zakładowego Spółki.

Organy Spółki

§11

Organami Spółki są:

- 1) Walne Zgromadzenie,
- 2) Rada Nadzorcza,
- 3) Zarząd.

§12

Walne Zgromadzenie

1. Walne Zgromadzenie może być zwyczajne lub nadzwyczajne.
2. Zwyczajne Walne Zgromadzenie zwołuje Zarząd nie później niż w terminie sześciu miesięcy po upływie każdego roku obrotowego.
3. Walne Zgromadzenia, zwyczajne i nadzwyczajne, odbywają się w siedzibie Spółki, w Hornówku lub w innym miejscu oznaczonym w zaproszeniu lub ogłoszeniu lub, w przypadku gdy Spółka stanie się spółką publiczną, w siedzibie spółki prowadzącej giełdę.
4. Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie zwołuje Zarząd dla rozpatrzenia spraw wymagających niezwłocznego postanowienia, z własnej inicjatywy, na żądanie Rady Nadzorczej lub akcjonariuszy przedstawiających przynajmniej $\frac{1}{20}$ (jedną dwudziestą) część kapitału zakładowego. Jeżeli Zarząd nie zwoła Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia w terminie określonym w ust. 2, do zwołania Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia uprawniona jest Rada Nadzorcza.
5. (uchylony)
6. W przypadku gdy Spółka stanie się spółką publiczną Walne Zgromadzenie zwołuje się przez ogłoszenie zamieszczone na stronie internetowej spółki, które powinno być dokonane najpóźniej na 26 dni przed terminem Walnego Zgromadzenia.

§ 13

1. Akcjonariusz może uczestniczyć w Walnym Zgromadzeniu osobiście lub przez pełnomocnika.

2. Walne Zgromadzenie może podejmować uchwały jedynie w sprawach objętych porządkiem obrad, chyba że na Walnym Zgromadzeniu reprezentowany jest cały kapitał zakładowy, a nikt z obecnych nie zgłosił sprzeciwu dotyczącego powzięcia uchwały.

3. Rada Nadzorcza, jak również akcjonariusz lub akcjonariusze reprezentujący co najmniej 1/20 (jedną dwudziestą) kapitału zakładowego mogą żądać umieszczenia określonych spraw w porządku obrad najbliższego Walnego Zgromadzenia. Żądanie powinno zostać zgłoszone Zarządowi nie później niż na 14 (czternaście), a w przypadku, gdy Spółka stanie się spółką publiczną, nie później niż na 21 (dwadzieścia jeden) dni przed wyznaczonym terminem zgromadzenia. Żądanie powinno zawierać uzasadnienie lub projekt uchwały dotyczącej proponowanego punktu porządku obrad. Żądanie może zostać złożone w postaci elektronicznej.

4. Zarząd jest obowiązany niezwłocznie nie później niż na 18 (osiemnaście) dni przed wyznaczonym terminem Walnego Zgromadzenia, ogłosić zmiany w porządku obrad, wprowadzone na żądanie akcjonariuszy lub Rady Nadzorczej. Ogłoszenie następuje w sposób właściwy dla zwołania Walnego Zgromadzenia.

5. Poza innymi sprawami wskazanymi w Kodeksie spółek handlowych uchwały Walnego Zgromadzenia wymagają:

- 1) rozpatrywanie i zatwierdzanie sprawozdania Zarządu z działalności Spółki oraz sprawozdania finansowego za ubiegły rok obrotowy,
- 2) podział zysków lub pokrycie strat, wysokości odpisów na kapitał zapasowy i inne fundusze, określenie daty ustalenia prawa do dywidendy, wysokości dywidendy i terminie wypłaty dywidendy,
- 3) udzielanie absolutorium członkom organów Spółki z wykonania przez nich obowiązków,
- 4) podejmowanie postanowień dotyczących roszczeń o naprawienie szkody, wyrządzonej przy zawiązywaniu Spółki, sprawowaniu zarządu albo nadzoru,
- 5) zbycie lub wydzierżawienie przedsiębiorstwa lub jego zorganizowanej części oraz ustanowienia na nich ograniczonego prawa rzeczowego,
- 6) likwidacja Spółki i wyznaczenie likwidatora,
- 7) emisja obligacji zamiennych lub z prawem pierwszeństwa oraz warrantów subskrypcyjnych wskazanych w art. 453 § 2 Kodeksu spółek handlowych,
- 8) nabycie akcji własnych Spółki w przypadku określonym w art. 362 § 1 pkt 2 Kodeksu spółek handlowych oraz upoważnienie do ich nabywania w przypadku określonym w art. 361 § 1 pkt 8 Kodeksu spółek handlowych,
- 9) podejmowanie uchwał o umorzeniu akcji,
- 10) zmiana Statutu Spółki, w tym podejmowanie uchwał o podwyższeniu i obniżeniu kapitału zakładowego,
- 11) określenie dnia, według którego ustala się listę akcjonariuszy uprawnionych do dywidendy za dany rok obrotowy (dnia dywidendy),
- 12) zawarcie umowy o zarządzanie spółką zależną,
- 13) uchwalanie regulaminu Walnego Zgromadzenia,
- 14) powoływanie i odwoływanie członków Rady Nadzorczej,
- 15) (uchylony),
- 16) ustalanie zasad wynagradzania członków Rady Nadzorczej,
- 17) zatwierdzenie regulaminu Rady Nadzorczej,
- 18) podejmowanie innych decyzji przewidzianych przepisami prawa i niniejszego Statutu oraz rozstrzyganie spraw wnoszonych przez akcjonariuszy, Zarząd i Radę Nadzorczą,
- 19) przyjęcie Polityki wynagrodzeń Członków Zarządu oraz Członków Rady Nadzorczej oraz jej ewentualnych zmian;
- 20) zaopiniowanie albo przeprowadzenie dyskusji nad sprawozdaniem Rady Nadzorczej o wynagrodzeniach, o którym mowa w art. 90g ustawy z dnia 29 lipca 2005 r. o ofercie publicznej i warunkach wprowadzania instrumentów finansowych do zorganizowanego systemu obrotu oraz o spółkach publicznych.

6. Uchwały Walnego Zgromadzenia, o których mowa w niniejszym paragrafie, ustępie 5, punkty 7 i 9 zapadają większością $\frac{3}{4}$ głosów, chyba że przepisy Kodeksu spółek handlowych przewidują warunki surowsze.

7. Nabywanie i zbywanie nieruchomości, użytkowania wieczystego albo udziału w nieruchomości czy użytkowaniu wieczystym albo ich obciążenie w szczególności ograniczonym prawem rzeczowym nie wymaga zgody Walnego Zgromadzenia.

8. Do powzięcia uchwał o istotnej zmianie przedmiotu działalności Spółki oraz o połączeniu Spółki wymagana jest większość 2/3 głosów. Istotna zmiana przedmiotu działalności Spółki może nastąpić bez wykupu akcji, jeżeli uchwała Walnego Zgromadzenia dotycząca tej zmiany powzięta zostanie większością 2/3 głosów w obecności osób reprezentujących co najmniej połowę kapitału zakładowego.

9. Uchwały można powziąć także bez formalnego zwołania, jeżeli cały kapitał zakładowy jest reprezentowany, a nikt z obecnych nie wnosi sprzeciwu co do odbycia Walnego Zgromadzenia ani co do postawienia poszczególnych spraw na porządku obrad.

10. Jeżeli przepisy Kodeksu spółek handlowych lub Statutu nie stanowią inaczej, Walne Zgromadzenie jest ważne i może podejmować uchwały bez względu na liczbę reprezentowanych na nim akcji.

11. Uchwały Walnego Zgromadzenia są podejmowane bezwzględną większością głosów, chyba że inne postanowienia Statutu lub Kodeksu spółek handlowych stanowią inaczej.

12. Głosowanie na Walnym Zgromadzeniu jest jawne. Tajne głosowanie zarządza się przy wyborach oraz nad wnioskami o odwołanie członków organów Spółki lub likwidatorów, o pociągnięcie ich do odpowiedzialności, w sprawach osobowych i na wniosek przynajmniej jednego akcjonariusza obecnego lub reprezentowanego na Walnym Zgromadzeniu.

13. Uchwała w sprawie odwołania Zarządu lub członka Zarządu lub zawieszenia w czynnościach wszystkich lub części członków Zarządu, przed upływem kadencji, wymaga kwalifikowanej większości 2/3 głosów oddanych.

§14

1. Walne Zgromadzenie otwiera Przewodniczący Rady Nadzorczej, a w przypadku ich nieobecności jeden z członków Rady, a w przypadku ich nieobecności Prezes Zarządu lub osoba wyznaczona przez Zarząd. Następnie wśród uprawnionych do uczestnictwa w Walnym Zgromadzeniu wybiera się Przewodniczącego Walnego Zgromadzenia.

2. Szczegółowe zasady prowadzenia obrad i podejmowania uchwał przez Walne Zgromadzenie może określać Regulamin Walnego Zgromadzenia.

3. Regulamin Walnego Zgromadzenia może być zmieniony w drodze uchwały Walnego Zgromadzenia. W przypadku zmiany Regulaminu, dokonane zmiany wchodzi w życie najwcześniej począwszy od następnego Walnego Zgromadzenia.

4. Dopuszczalny jest udział w Walnym Zgromadzeniu przy wykorzystaniu środków komunikacji elektronicznej, z zastrzeżeniem poniższych postanowień. W przypadku, gdy ogłoszenie o zwołaniu Walnego Zgromadzenia zawiera informację o możliwości uczestniczenia przez akcjonariuszy w Walnym Zgromadzeniu przy wykorzystaniu środków komunikacji elektronicznej, Spółka jest zobowiązana zapewnić akcjonariuszom możliwość uczestniczenia w Walnym Zgromadzeniu przy wykorzystaniu środków komunikacji elektronicznej.

5. Szczegółowe zasady przeprowadzania Walnego Zgromadzenia przy wykorzystaniu środków komunikacji elektronicznej określa Rada Nadzorcza w regulaminie szczegółowych zasad odbywania posiedzeń i przeprowadzania głosowania przez organy Spółki przy wykorzystywaniu środków komunikacji elektronicznej, przy uwzględnieniu postanowień Regulaminu Walnego Zgromadzenia. Zarząd ogłasza zasady na stronie internetowej Spółki wraz z ogłoszeniem o zwołaniu Walnego Zgromadzenia. Zasady te powinny umożliwiać: 1) transmisję obrad Walnego Zgromadzenia w czasie rzeczywistym,

2) dwustronną komunikację w czasie rzeczywistym, w ramach której akcjonariusze będą mogli wypowiadać się w toku obrad Walnego Zgromadzenia przebywając w miejscu innym niż miejsce obrad, 3) wykonywanie osobiście przez akcjonariusza lub przez pełnomocnika prawa głosu w toku Walnego Zgromadzenia.

6. Członkowie Zarządu i Rady Nadzorczej biorą udział w obradach Walnego Zgromadzenia, w miejscu obrad lub za pośrednictwem środków dwustronnej komunikacji elektronicznej w czasie rzeczywistym, w składzie

umożliwiającym wypowiedzenie się na temat spraw będących przedmiotem obrad Walnego Zgromadzenia oraz udzielenie merytorycznej odpowiedzi na pytania zadawane w trakcie Walnego Zgromadzenia.

Rada Nadzorcza

§15

1. Rada Nadzorcza wykonuje stały nadzór nad działalnością Spółki we wszystkich gałęziach jej przedsiębiorstwa. Od dnia dopuszczenia akcji Spółki do obrotu na rynku regulowanym, powierza się Radzie Nadzorczej pełnienie funkcji komitetu audytu. Rada Nadzorcza będzie pełnił funkcję komitetu audytu do momentu spełniania przez Spółkę wymogów określonych w ustawie z dnia 11 maja 2017 r. o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym.
2. Rada Nadzorcza składa się z 5 (pięciu) członków.
3. Członków Rady Nadzorczej powołuje i odwołuje Walne Zgromadzenie. W przypadku wygaśnięcia mandatów członków Rady Nadzorczej w trakcie trwania kadencji, na skutek czego liczba członków Rady Nadzorczej będzie mniejsza niż 5 (pięciu) członków, pozostali członkowie Rady Nadzorczej mogą, w drodze uchwały podjętej bezwzględną większością głosów, dokonać uzupełnienia składu Rady Nadzorczej do 5 (pięciu) członków. Kadencja członka Rady Nadzorczej, powołanego w trybie określonym w zdaniu poprzednim, kończy się wraz z końcem kadencji pozostałych członków Rady Nadzorczej (kooptacja). Powołanie członków Rady Nadzorczej w drodze kooptacji w czasie trwania wspólnej kadencji Rady Nadzorczej wymaga zatwierdzenia przez najbliższe Walne Zgromadzenie. W razie odmowy zatwierdzenia któregośkolwiek z członków Rady Nadzorczej powołanych w drodze kooptacji w czasie trwania wspólnej kadencji, Walne Zgromadzenie dokona wyboru nowego członka Rady Nadzorczej na miejsce osoby, której powołania nie zatwierdzono.
4. Wspólna kadencja członków Rady Nadzorczej trwa 5 (pięć) lat. Każdy członek Rady Nadzorczej może być ponownie wybrany do pełnienia tej funkcji. Mandat członka Rady Nadzorczej wygasa najpóźniej z dniem odbycia Walnego Zgromadzenia zatwierdzającego sprawozdanie finansowe za ostatni pełny rok obrotowy pełnienia funkcji Członka Rady Nadzorczej.
5. Rada Nadzorcza wybiera spośród swego grona Przewodniczącego Rady Nadzorczej, który będzie przewodniczył posiedzeniom Rady Nadzorczej i kierował jej pracami.
6. Posiedzenia Rady Nadzorczej odbywają się w miarę potrzeb, jednak nie rzadziej niż trzy razy w roku obrotowym.
7. Rada Nadzorcza podejmuje decyzje w formie uchwał, jeżeli na posiedzeniu jest obecnych co najmniej połowa jej członków, a wszyscy jej członkowie zostali zaproszeni. Uchwały Rady Nadzorczej zapadają bezwzględną większością głosów, w obecności co najmniej połowy jej członków, chyba że przepisy prawa lub niniejszy Statut przewidują surowsze warunki podejmowania uchwał. Jeżeli głosowanie pozostaje nierozstrzygnięte, decyduje głos Przewodniczącego Rady Nadzorczej.
8. Posiedzenia zwoływane są przez Przewodniczącego Rady Nadzorczej. Przewodniczący zwołuje posiedzenie Rady Nadzorczej z własnej inicjatywy bądź w terminie dwóch tygodni od dnia otrzymania wniosku Zarządu lub członka Rady Nadzorczej. Wniosek, o którym mowa w zdaniu poprzedzającym, powinien zostać złożony na piśmie z podaniem proponowanego porządku obrad. Członkowie Rady Nadzorczej mogą brać udział w podejmowaniu uchwał Rady, oddając swój głos na piśmie za pośrednictwem innego Członka Rady Nadzorczej lub przy wykorzystaniu środków bezpośredniego porozumiewania się na odległość. Oddanie głosu na piśmie za pośrednictwem innego członka Rady Nadzorczej nie może dotyczyć spraw wprowadzonych do porządku obrad na posiedzeniu Rady Nadzorczej, ani wyboru Przewodniczącego Rady Nadzorczej.
9. Porządek obrad ustala uprawniony do zwołania posiedzenia Rady Nadzorczej. W przypadku zwołania Rady Nadzorczej na wniosek Zarządu lub członka Rady Nadzorczej porządek obrad powinien uwzględniać sprawy wskazane przez wnioskodawcę. W sprawach nieobjętych porządkiem obrad Rada Nadzorcza uchwały podjąć nie może, chyba że wszyscy jej członkowie są obecni i wyrażają zgodę na powzięcie uchwały.
10. Rada Nadzorcza może podjąć uchwałę także bez formalnego zwołania, jeżeli obecni są wszyscy jej członkowie i wyrażają zgodę na odbycie posiedzenia i zamieszczenie poszczególnych spraw w porządku obrad.

11. Przewodniczącym posiedzenia jest Przewodniczący Rady Nadzorczej, a w razie jego nieobecności, inny Członek Rady Nadzorczej.
12. Przewodniczący Rady Nadzorczej może być w każdej chwili odwołany uchwałą Rady Nadzorczej z pełnienia funkcji, co nie powoduje utraty mandatu członka Rady Nadzorczej.
13. Członkowie Rady Nadzorczej mogą otrzymywać wynagrodzenie określone uchwałą Walnego Zgromadzenia. Zasady dotyczące wynagradzania Członków Zarządu i Członków Rady Nadzorczej określa Polityka wynagrodzeń Członków Zarządu oraz Członków Rady Nadzorczej, pod warunkiem jej przyjęcia.
14. Zasady działania Rady Nadzorczej Spółki mogą zostać określone przez Regulamin Rady Nadzorczej. Regulamin ten zostanie uchwalony przez Radę Nadzorczą.
15. We wszystkich sprawach należących do kompetencji Rady Nadzorczej uchwała podjęta poza posiedzeniem w trybie pisemnym lub przy wykorzystaniu środków bezpośredniego porozumiewania się na odległość jest tak samo ważna jak uchwała podjęta na przepisowo zwołanym i odbytym posiedzeniu Rady Nadzorczej, pod warunkiem, że wszyscy członkowie Rady Nadzorczej zostali powiadomieni o treści projektu uchwały. Treść uchwał podjętych na tak odbytym posiedzeniu powinna zostać podpisana przez każdego członka Rady Nadzorczej, który brał w nim udział. Zasady udziału w posiedzeniach Rady Nadzorczej przy wykorzystywaniu środków komunikacji elektronicznej określa przyjęty przez Radę Nadzorczą regulamin szczegółowych zasad odbywania posiedzeń i przeprowadzania głosowania przez organy Spółki przy wykorzystywaniu środków komunikacji elektronicznej.
16. Członek Rady Nadzorczej informuje pozostałych członków Rady Nadzorczej o zaistniałym lub mogącym powstać konflikcie interesów oraz powstrzymuje się od zabierania głosu w dyskusji i od głosowania nad przyjęciem uchwały w sprawie, w której zaistniał konflikt interesów.
17. Od dnia dopuszczenia akcji Spółki do obrotu na rynku regulowanym Członkowie Rady Nadzorczej w liczbie określonej w odrębnych przepisach prawa spełniają kryteria niezależności określone w tych przepisach.
18. Do obowiązków Rady Nadzorczej należą sprawy określone w Kodeksie spółek handlowych i w Statucie, w tym: ocena sprawozdań finansowych Spółki za ubiegły rok obrotowy i sprawozdania Zarządu z działalności Spółki, a także wniosków Zarządu dotyczących podziału zysku albo pokrycia straty oraz składanie Walnemu Zgromadzeniu corocznego pisemnego sprawozdania z wyników tej oceny:
 - 1) reprezentowanie Spółki w umowach z członkami Zarządu oraz w sporach z Zarządem lub jego członkami,
 - 2) zatwierdzanie Regulaminu Zarządu,
 - 3) uchwalanie Regulaminu Rady Nadzorczej,
 - 4) dokonywanie wyboru biegłego rewidenta badającego sprawozdanie finansowe Spółki,
 - 5) powoływanie i odwoływanie członków Zarządu, w tym wybór Prezesa Zarządu, Wiceprezesa Zarządu lub Członków Zarządu,
 - 6) ustalanie zasad wynagradzania członków Zarządu,
 - 7) od dnia dopuszczenia akcji Spółki do obrotu na rynku regulowanym - sporządzenie i przedstawienie Walnemu Zgromadzeniu rocznego sprawozdania, zawierającego co najmniej: a) informacje na temat składu Rady Nadzorczej i jej komitetów ze wskazaniem, którzy z członków Rady Nadzorczej spełniają kryteria niezależności określone w ustawie z dnia 11 maja 2017 r. o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym, a także którzy spośród nich nie mają rzeczywistych i istotnych powiązań z akcjonariuszem posiadającym co najmniej 5% ogólnej liczby głosów w Spółce, jak również informacje na temat składu Rady Nadzorczej w kontekście jej różnorodności;
 - b) podsumowanie działalności Rady Nadzorczej i jej komitetów;
 - c) ocenę sytuacji Spółki w ujęciu skonsolidowanym, z uwzględnieniem oceny systemów kontroli wewnętrznej, zarządzania ryzykiem, compliance oraz funkcji audytu wewnętrznego, wraz z informacją na temat działań, jakie Rada Nadzorcza podejmowała w celu dokonania tej oceny; ocena ta obejmuje wszystkie istotne mechanizmy kontrolne, w tym zwłaszcza dotyczące raportowania i działalności operacyjnej;
 - d) ocenę stosowania przez Spółkę zasad ładu korporacyjnego oraz sposobu wypełniania obowiązków informacyjnych dotyczących ich stosowania określonych w Regulaminie Giełdy Papierów

Wartościowych w Warszawie S.A. i przepisach dotyczących informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych, wraz z informacją na temat działań, jakie Rada Nadzorcza podejmowała w celu dokonania tej oceny; e) ocenę zasadności wydatków ponoszonych przez Spółkę i jej grupę na wspieranie kultury, sportu, instytucji charytatywnych, mediów, organizacji społecznych, związków zawodowych itp.;

f) informację na temat stopnia realizacji polityki różnorodności w odniesieniu do Zarządu i Rady Nadzorczej, w tym realizacji celów polityki różnorodności;

8) zaopiniowanie Polityki wynagrodzeń Członków Zarządu i Członków Rady Nadzorczej i jej późniejszych ewentualnych zmian; nadzór nad jej wdrożeniem w Spółce, przegląd i ocenę jej funkcjonowania;

9) sporządzenie sprawozdania Rady Nadzorczej o wynagrodzeniach, o którym mowa w art. 90g ustawy z dnia 29 lipca 2005 r. o ofercie publicznej i warunkach wprowadzania instrumentów finansowych do zorganizowanego systemu obrotu oraz o spółkach publicznych.

19. Od dnia dopuszczenia akcji Spółki do obrotu na rynku regulowanym dokonywanie przez Zarząd Spółki poniżej wskazanych czynności wymaga uprzedniej zgody Rady Nadzorczej wyrażonej w formie uchwały Rady Nadzorczej: a) zmiana statutu lub umowy spółki zależnej od Spółki;

b) zawarcie, zmiana lub rozwiązanie przez Spółkę lub spółkę zależną istotnej transakcji (umowy) z podmiotem powiązaniem lub akcjonariuszem Spółki posiadającym co najmniej 5 % (pięć procent) ogólnej liczby głosów w Spółce na zasadach i wyłączeniach, o których mowa w ustawie z dnia 29 lipca 2005 r. o ofercie publicznej i warunkach wprowadzania instrumentów finansowych do zorganizowanego systemu obrotu oraz o spółkach publicznych,

c) zawarcie przez Spółkę transakcji (umowy), której przedmiotem będzie nabycie przez Spółkę lub podmiot zależny towarów pod znakami towarowymi podmiotów powiązanych Spółki, o ile zgoda Rady Nadzorczej nie została udzielona na podstawie pkt b) powyżej,

d) pełnienie przez członków Zarządu Spółki funkcji w organach podmiotów spoza grupy Spółki.

20. Na potrzeby § 15 ust. 19 lit. a)-c) Statutu przez pojęcie istotnej transakcji, podmiotu powiązanego, podmiotu zależnego, rozumie się znaczenie tych pojęć nadane im przez ustawę z dnia 29 lipca 2005 r. o ofercie publicznej i warunkach wprowadzania instrumentów finansowych do zorganizowanego systemu obrotu oraz o spółkach publicznych.

Zarząd

§16

1. Zarząd kieruje działalnością Spółki, zarządza jej majątkiem oraz reprezentuje Spółkę na zewnątrz przed sądami, organami władzy i wobec osób trzecich. Zarząd podejmuje decyzje we wszystkich sprawach, niezastrzeżonych przez postanowienia Statutu lub przepisy prawa do wyłącznej kompetencji Rady Nadzorczej lub Walnego Zgromadzenia.

2. Zarząd Spółki liczy od 1 (jednego) do (trzech) członków. W skład Zarządu wchodzi Prezes Zarządu lub Wiceprezes Zarządu lub Członek Zarządu powoływani i odwoływani przez Radę Nadzorczą.

3. Wspólna kadencja członków Zarządu trwa 5 (pięć) lat. Każdy z członków Zarządu może być wybrany na następną kadencję.

4. Mandaty członków Zarządu wygasają z dniem odbycia Walnego Zgromadzenia zatwierdzającego sprawozdanie finansowe za ostatni pełny rok obrotowy pełnienia funkcji członków Zarządu.

5. Członkowie Zarządu mogą być powoływani ponownie w skład Zarządu na następne kadencje.

6. Uchwały Zarządu zapadają bezwzględną większością głosów oddanych. W razie równości głosów, decyduje głos Prezesa Zarządu.

7. Zarząd uważany jest za zdolny do podejmowania uchwał w przypadku, gdy każdy z członków Zarządu został prawidłowo powiadomiony o mającym się odbyć posiedzeniu oraz na posiedzeniu obecna jest przynajmniej połowa z ogólnej liczby członków Zarządu.

8. Posiedzenia Zarządu odbywają się w miejscu wskazanym przez Zarząd lub przy wykorzystaniu środków bezpośredniego porozumiewania się na odległość. Prawo zwołania posiedzenia przysługuje każdemu z

członków Zarządu. Każdy z członków Zarządu musi otrzymać powiadomienie, co najmniej na 7 (siedem) dni, przed terminem posiedzenia. W nagłych przypadkach Prezes Zarządu może zarządzić krótszy termin zawiadomienia członków Zarządu o dacie posiedzenia lub zarządzić odbycie posiedzenia poza siedzibą Spółki. Zarząd może podejmować uchwały w trybie pisemnym lub przy wykorzystaniu środków bezpośredniego porozumiewania się na odległość. 9. Uchwały Zarządu mogą być podjęte, jeżeli wszyscy jego członkowie zostali prawidłowo powiadomieni o terminie i miejscu posiedzenia.

10. Zarząd może udzielić prokury. Ustanowienie prokury wymaga zgody wszystkich członków Zarządu. Prokura może być odwołana w każdym czasie przez pisemne oświadczenie skierowane do prokurenta i podpisane przez jednego członka Zarządu.

11. Do wykonywania czynności określonego rodzaju Zarząd może ustanowić pełnomocników Spółki, upoważnionych do działania w granicach udzielonego im pełnomocnictwa.

12. W przypadku zawierania umów pomiędzy Spółką a członkami Zarządu, Spółka jest reprezentowana przez Radę Nadzorczą. Rada Nadzorcza może upoważnić w drodze uchwały jednego lub więcej członków do dokonywania takich czynności prawnych.

13. Pracownicy Spółki podlegają Zarządowi, który zawiera i rozwiązuje umowy o pracę z pracownikami Spółki i ustala im wynagrodzenie.

14. Do reprezentacji Spółki uprawniony jest Prezes Zarządu samodzielnie lub dwóch członków Zarządu działających łącznie lub członek Zarządu działający łącznie z prokurentem.

15. Członek Zarządu informuje Zarząd o każdym konflikcie interesów w związku z pełnioną funkcją lub o możliwości jego powstania oraz powstrzymuje się od zabierania głosu w dyskusji i od głosowania nad uchwałą w sprawie, w której zaistniał konflikt interesów.

16. Szczegółowe zasady organizacji i sposobu działania Zarządu mogą zostać określone w Regulaminie Zarządu, uchwalonym przez Zarząd i zatwierdzonym przez Radę Nadzorczą. Zasady udziału w posiedzeniach Zarządu przy wykorzystywaniu środków komunikacji elektronicznej określa przyjęty przez Radę Nadzorczą regulamin szczegółowych zasad odbywania posiedzeń i przeprowadzania głosowania przez organy Spółki przy wykorzystywaniu środków komunikacji elektronicznej.

Udział w zysku i fundusze Spółki

§17

1. Akcjonariusze mają prawo do udziału w zysku wykazanym w sprawozdaniu finansowym, zbadanym przez biegłego rewidenta, który został przeznaczony przez Walne Zgromadzenie do wypłaty akcjonariuszom.

2. Spółka tworzy następujące kapitały i fundusze:

- 1) Kapitał zakładowy,
- 2) Kapitał zapasowy,
- 3) Fundusz rezerwowy

3. Na mocy uchwały Walnego Zgromadzenia Spółka może tworzyć również inne fundusze, w tym na pokrycie poszczególnych strat lub wydatków albo z przeznaczeniem na określone cele (kapitał rezerwowy).

4. Wysokość odpisów na kapitał zapasowy i inne fundusze określa Walne Zgromadzenie.

5. Kapitał zapasowy tworzy się z odpisów z czystego zysku. Odpis na ten kapitał nie może być mniejszy niż 8% czystego zysku rocznego. Dokonywanie odpisów na kapitał zapasowy może być zaniechane, gdy kapitał ten będzie nie mniejszy niż 1/3 kapitału zakładowego.

Dywidenda

§ 18

1. Datę nabycia praw do dywidendy oraz termin wypłaty dywidendy ustala Zwyczajne Walne Zgromadzenie. Dzień dywidendy może być wyznaczony na dzień powzięcia uchwały albo w okresie kolejnych trzech miesięcy, licząc od tego dnia.

2. Akcjonariuszom przysługuje prawo do wypłaty zaliczki na poczet przewidywanej dywidendy na koniec roku obrotowego, jeżeli Spółka posiada środki wystarczające na wypłatę, a zatwierdzone sprawozdanie finansowe za poprzedni rok wykazuje zysk.

Rachunkowość

§19

Spółka prowadzi rachunkowość oraz księgi handlowe zgodnie z obowiązującymi w Rzeczypospolitej Polskiej przepisami prawa.

Rok obrotowy

§20

1. Rok obrotowy Spółki rozpoczyna się 1 stycznia a kończy 31 grudnia tego samego roku kalendarzowego.
2. W ciągu 3 (trzech) miesięcy po zakończeniu roku obrotowego Zarząd zobowiązany jest sporządzić i przedłożyć Radzie Nadzorczej sprawozdanie z działalności Spółki w ubiegłym roku obrotowym.

Postanowienia końcowe

§21

1. (skreślony)
2. W sprawach nieuregulowanych niniejszym Statutem mają zastosowanie przepisy Kodeksu spółek handlowych.

12. ZAŁĄCZNIK. DEFINICJE I SKRÓTY

Akcje	akcje Emitenta w liczbie 5.625.000 akcji zwykłych na okaziciela serii A oraz 625.000 akcji zwykłych na okaziciela serii B o wartości nominalnej 0,10 zł każda; ISIN: PLSMFBC00016
Data Prospektu	Dzień zatwierdzenia Prospektu przez KNF
Dz. U.	Dziennik Ustaw Rzeczypospolitej Polskiej
Dz. U. UE	Dziennik Urzędowy Unii Europejskiej
EBITDA	zysk (strata) operacyjny powiększony o koszty niepieniężne (np. amortyzację)
Emitent, Spółka, SimFabric, SimFabric S.A.	SimFabric Spółka Akcyjna z siedzibą w Warszawie, adres: ul. Sienkiewicza 4, 56-120 Warszawa, wpisana do rejestru przedsiębiorców prowadzonego przez Sąd Rejonowy dla m.st. Warszawy w Warszawie, XIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS: 0000769437
EUR, euro	Euro – jednostka monetarna Unii Europejskiej
Firma Inwestycyjna, Pośrednik Finansowy	Dom Maklerski BDM S.A. z siedzibą w Bielsku-Białej
Główni Akcjonariusze	PlayWay S.A., Emil Leszczyński, Julia Leszczyńska
GPW	Giełda Papierów Wartościowych w Warszawie Spółka Akcyjna z siedzibą w Warszawie
Gra	Tytuł wyprodukowany, portowany lub wydany na jedną z platform cyfrowych lub przeznaczony do dystrybucji pudełkowej (retail) posiadający unikalny numer SKU.
Grupa, Grupa SimFabric	Grupa Kapitałowa SimFabric
KDPW	Krajowy Depozyt Papierów Wartościowych Spółka Akcyjna z siedzibą w Warszawie
Historyczne Informacje Finansowe	Sprawozdanie finansowe Grupy SimFabric sporządzone zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej sporządzone na dzień 31.12.2021 r., na dzień 31.12.2020 r. oraz na dzień 31.12.2019 r.
Komisja, KNF	Komisja Nadzoru Finansowego
Kodeks Spółek Handlowych, Ksh, KSH	Ustawa z dnia 15 września 2000 r. Kodeks spółek handlowych (t.j. Dz. U. z 2020 r. poz. 1526 z późn. zm.)
KRS	Krajowy Rejestr Sądowy
MSR	Międzynarodowe standardy sprawozdawczości finansowej i międzynarodowe standardy rachunkowości
NBP	Narodowy Bank Polski z siedzibą w Warszawie
PKB	Produkt Krajowy Brutto
PKD	Polska Klasyfikacja Działalności
Pośrednik Finansowy, Firma Inwestycyjna	Dom Maklerski BDM S.A. z siedzibą w Bielsku-Białej
Prawo Restrukturyzacyjne	Ustawa z dnia 15 maja 2015 r. - Prawo restrukturyzacyjne (t.j. Dz. U. z 2021 r. poz. 1588 z późn. zm.)
Prawo Upadłościowe	Ustawa z dnia 28 lutego 2003 r. Prawo upadłościowe (t.j. Dz. U. z 2020 r. poz. 1228 z późn. zm.)
Prospekt	niniejszy Prospekt w rozumieniu Rozporządzenia prospektowego, sporządzony w formie jednolitego dokumentu

PLN, złoty, zł	złoty polski
Rada Nadzorcza	Rada Nadzorcza Emitenta
Regulamin GPW Regulamin Giełdy	Regulamin Giełdy Papierów Wartościowych w Warszawie SA
Regulamin KDPW	Regulamin Krajowego Depozytu Papierów Wartościowych SA
Regulamin ASO	Regulamin Alternatywnego Systemu Obrotu
Regulamin Zarządu	Regulamin Zarządu SimFabric Spółka Akcyjna z siedzibą w Warszawie
Regulamin Rady Nadzorczej	Regulamin Rady Nadzorczej SimFabric Spółka Akcyjna z siedzibą w Warszawie
Regulamin Walnego Zgromadzenia	Regulamin Walnego Zgromadzenia SimFabric Spółka Akcyjna z siedzibą w Warszawie
Rozporządzenie Komisji 2019/980	Rozporządzenie delegowane Komisji (UE) 2019/980 z dnia 14 marca 2019 r. uzupełniające rozporządzenie Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) 2017/1129 w odniesieniu do formatu, treści, weryfikacji i zatwierdzania prospektu, który ma być publikowany w związku z ofertą publiczną papierów wartościowych lub dopuszczeniem ich do obrotu na rynku regulowanym, i uchylające rozporządzenie Komisji (WE) nr 809/2004 (Dz. U. UE. L. z 2019 r. Nr 166, str. 26).
Rozporządzenie MAR, Rozporządzenie 596/2014	Rozporządzenie Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) nr 596/2014 z dnia 16 kwietnia 2014 r. w sprawie nadużyć na rynku (rozporządzenie w sprawie nadużyć na rynku) oraz uchylające dyrektywę 2003/6/WE Parlamentu Europejskiego i Rady i dyrektywy Komisji 2003/124/WE, 2003/125/WE i 2004/72/WE (Dz. U. UE. L. z 2014 r. Nr 173, str. 1 z późn. zm.).
Rozporządzenie Ministra Finansów w sprawie szczegółowych warunków, jakie musi spełniać rynek oficjalnych notowań	Rozporządzenie Ministra Finansów w sprawie szczegółowych warunków, jakie musi spełniać rynek oficjalnych notowań oraz emitenci papierów wartościowych dopuszczonych do obrotu na tym rynku z dnia 25 kwietnia 2019 r. (Dz.U. z 2019 r. poz. 803)
Rozporządzenie prospektowe, Rozporządzenie (UE) 2017/1129	Rozporządzenie Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) 2017/1129 z dnia 14 czerwca 2017 r. w sprawie prospektu, który ma być publikowany w związku z ofertą publiczną papierów wartościowych lub dopuszczeniem ich do obrotu na rynku regulowanym oraz uchylenia dyrektywy 2003/71/WE (Dz. U. UE. L. z 2017 r. Nr 168, str. 12 z późn. zm.)
RP	Rzeczpospolita Polska
S.A.	Spółka Akcyjna
Spółka z o.o., sp. z o.o.	spółka z ograniczoną odpowiedzialnością
Statut	Statut spółki SimFabric Spółka Akcyjna z siedzibą w Warszawie
Szczegółowe Zasady Działania KDPW	Szczegółowe Zasady Działania Krajowego Depozytu Papierów Wartościowych
Szczegółowe Zasady Obrotu Giełdowego	Szczegółowe Zasady Obrotu Giełdowego
Tytuł	Produkt cyfrowy ze zdefiniowaną unikalną nazwą.
Unia Europejska, UE	gospodarczo-polityczny związek demokratycznych państw europejskich utworzony na mocy Traktatu z Maastricht
Ustawa o biegłych rewidentach	Ustawa z dnia 11 maja 2017 r. o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym (t.j. Dz. U. z 2020 r. poz. 1415 z późn. zm.)
Ustawa Prawo ochrony środowiska	Ustawa z dnia 27 kwietnia 2001 r. Prawo ochrony środowiska (t.j. Dz. U. z 2021 r. poz. 1973 z późn. zm.)
Ustawa o Obligacjach	Ustawa z dnia 15 stycznia 2015 r. o obligacjach (t.j. Dz. U. z 2020 r. poz. 1208 z późn. zm.)

Ustawa o Obrocie Instrumentami Finansowymi, Ustawa o Obrocie	Ustawa z dnia 29 lipca 2005 r. o obrocie instrumentami finansowymi (t.j. Dz. U. z 2021 r. poz. 328 z późn. zm.).
Ustawa o Ofercie, Ustawa o Ofercie Publicznej	Ustawa z dnia 29 lipca 2005 r. o ofercie publicznej i warunkach wprowadzania instrumentów finansowych do zorganizowanego systemu obrotu oraz o spółkach publicznych (t.j. Dz. U. z 2021 r. poz. 1983 z późn. zm.).
Ustawa o Podatku Dochodowym od Osób Fizycznych; U.p.d.o.f.	Ustawa z dnia 26 lipca 1991 r. o podatku dochodowym od osób fizycznych (t.j. Dz. U. z 2021 r. poz. 1128 z późn. zm.)
Ustawa o Podatku Dochodowym od Osób Prawnych; U.p.o.p.	Ustawa z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych (t.j. Dz. U. z 2021 r. poz. 1800 z późn. zm.)
Ustawa o Podatku od Czynności Cywilnoprawnych; U.p.c.c.	Ustawa z dnia 9 września 2000 r. o podatku od czynności cywilnoprawnych (t.j. Dz. U. z 2020 r. poz. 815 z późn. zm.)
Ustawa o Podatku od Spadków i Darowizn; U.p.s.d.	Ustawa z dnia 28 lipca 1983 r. o podatku od spadków i darowizn (t.j. Dz. U. z 2021 r. poz. 1043 z późn. zm.)
Ustawa o Rachunkowości	Ustawa z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (t.j. Dz. U. z 2021 r. poz. 217 z późn. zm.)
Walne Zgromadzenie, WZ	Walne Zgromadzenie Emitenta
Zarząd	Zarząd Emitenta
Zatwierdzenie Prospektu	Zatwierdzenie Prospektu przez KNF przy założeniu, że zatwierdzając prospekt KNF nie weryfikuje ani nie zatwierdza modelu biznesowego Emitenta, metod prowadzenia działalności gospodarczej oraz sposobu jej finansowania. W postępowaniu w sprawie zatwierdzenia prospektu ocenie nie podlega prawdziwość zawartych w tym prospekcie informacji ani poziom ryzyka związanego z prowadzoną przez emitenta działalnością oraz ryzyka inwestycyjnego związanego z nabyciem tych papierów wartościowych.
ZWZ	Zwyczajne Walne Zgromadzenie Emitenta