

List do Akcjonariuszy

Szanowni Akcjonariusze i Inwestorzy,

w imieniu Zarządu SimFabric S.A. oraz Grupy Kapitałowej SimFabric przedstawiam Państwu skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe za pierwsze półrocze 2026 roku.

Pierwsze sześć miesięcy 2026 roku było dla SimFabric okresem istotnych zmian, porządkowania struktury aktywów i portfolio projektów, a jednocześnie dalszego rozwoju działalności Spółki na międzynarodowym rynku gier.

Na szczególne podkreślenie zasługuje wynik finansowy osiągnięty przez jednostkę dominującą SimFabric S.A. Spółka zakończyła pierwsze półrocze 2026 roku z zyskiem netto w wysokości 1,464 mln zł, wobec straty netto w wysokości 0,232 mln zł w analogicznym okresie 2025 roku. Oznacza to poprawę jednostkowego wyniku netto o blisko 1,7 mln zł rok do roku. Jednocześnie SimFabric S.A. osiągnęła 1,114 mln zł zysku brutto, podczas gdy w pierwszym półroczu 2025 roku na tym poziomie wykazywała stratę w wysokości 0,248 mln zł.

Poprawie wyniku jednostkowego towarzyszyło również **wzmocnienie kapitałów własnych SimFabric S.A.** Na dzień 30 czerwca 2026 roku wynosiły one 8,508 mln zł, wobec 7,044 mln zł na koniec 2025 roku. Jednocześnie zobowiązania Spółki zmniejszyły się z 2,395 mln zł do 0,728 mln zł, a aktywa obrotowe wzrosły z 7,247 mln zł do 8,521 mln zł.

W pierwszym półroczu 2026 roku Zarząd przeprowadził również przegląd aktywów i realizowanych projektów. Jego konsekwencją było ujęcie odpisów aktualizujących, które wpłynęły na skonsolidowany wynik finansowy Grupy. **Znaczna część tych zdarzeń miała charakter niegotówkowy i nie powodowała wypływu środków pieniężnych w momencie ich ujęcia.** Jednocześnie odpis dotyczący gier znajdujących się w produkcji nie jest równoznaczny z likwidacją tych projektów, zaprzestaniem ich realizacji ani utratą praw do nich.

W konsekwencji wyniki jednostkowe SimFabric S.A. oraz wyniki skonsolidowane Grupy za pierwsze półrocze 2026 roku istotnie się różnią. **Podczas gdy SimFabric S.A. osiągnęła 1,464 mln zł jednostkowego zysku netto, na wynik Grupy wpływ miały między innymi dokonane w okresie sprawozdawczym odpisy aktualizujące. Grupa Kapitałowa zakończyła pierwsze półrocze ze skonsolidowaną stratą netto w wysokości 3,269 mln zł.**

Pomimo ujemnego wyniku skonsolidowanego Grupa utrzymuje istotną bazę kapitałową. Na dzień 30 czerwca 2026 roku kapitał własny Grupy wynosił **13,332 mln zł**, przy zobowiązaniach ogółem na poziomie **1,587 mln zł**. Aktywa obrotowe osiągnęły wartość **11,938 mln zł**, wobec 9,735 mln zł na koniec 2025 roku.

Istotnym elementem strategii SimFabric pozostaje rozwijanie sieci dystrybucji i zwiększanie liczby platform, na których dostępne są gry z portfolio Spółki. Już po zakończeniu okresu sprawozdawczego, **6 lipca 2026 roku, pięć gier SimFabric zadebiutowało w Microsoft Store w wersjach przeznaczonych na konsole Xbox One oraz Xbox Series X|S.** Kolejnych siedem tytułów znajdowało się w procesie certyfikacji. Tym samym sieć cyfrowej dystrybucji produktów SimFabric została rozszerzona o kolejny istotny kanał sprzedaży.

Kolejnym ważnym wydarzeniem po zakończeniu pierwszego półrocza było podpisanie 23 lipca 2026 roku z MBF Group S.A. wiążącej umowy ramowej dotyczącej strategicznej, technologicznej i produktowej współpracy przy projekcie **IRYDA Digital Twin Platform**. Porozumienie obejmuje

przygotowanie, rozwój oraz przyszłą komercjalizację projektu, a także określa zasady współpracy stron i proces przygotowania MVP.

W kolejnych miesiącach zamierzamy koncentrować się na dalszej monetyzacji posiadanego portfolio, zwiększaniu dostępności naszych produktów na kolejnych platformach, rozwoju współpracy z partnerami zagranicznymi oraz konsekwentnej kontroli kosztów i rentowności realizowanych projektów.

Pierwsze półrocze 2026 roku traktujemy jako okres porządkowania bilansu i portfolio projektów, a jednocześnie budowania podstaw do dalszego rozwoju. Osiągnięcie przez SimFabric S.A. 1,464 mln zł jednostkowego zysku netto, wzrost kapitałów własnych Spółki oraz istotne zmniejszenie poziomu jej zobowiązań są ważnymi elementami wyników tego okresu.

Wierzymy, że działania podejmowane w 2026 roku, dalsze rozszerzanie kanałów dystrybucji oraz rozwój nowych obszarów współpracy stworzą podstawy do zwiększania potencjału komercyjnego posiadanego portfolio oraz wykorzystywania nowych możliwości biznesowych na rynku krajowym i międzynarodowym.

Dziękujemy naszym Akcjonariuszom i Inwestorom za zaufanie, a całemu zespołowi SimFabric za zaangażowanie w rozwój Spółki.

Z wyrazami szacunku,

Julia Leszczyńska
Prezes Zarządu
SimFabric S.A.