



RAPORT KWARTALNY
GRUPY KAPITAŁOWEJ
SIMFABRIC S.A.

za III kwartał 2024 roku

Warszawa, dnia 29 listopada 2024 roku

Grupa kapitałowa SimFabric S.A.

Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe za III kwartał 2024 roku
(wszystkie kwoty w tabelach wyrażone w tysiącach PLN, o ile nie podano inaczej)

Spis treści

I.	Wybrane skonsolidowane dane finansowe	4
II.	Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe	5
1.	Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe z całkowitych dochodów	5
2.	Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej	6
3.	Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym	7
4.	Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie z przepływów pieniężnych	8
III.	Informacja dodatkowa do skróconego śródrocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy kapitałowej SimFabric za III kwartał 2023 roku	9
1.	Informacje ogólne o Emitencie	9
2.	Informacje o Grupie kapitałowej	10
3.	Zatwierdzenie sprawozdania finansowego do publikacji	10
4.	Podstawa sporządzenia sprawozdania finansowego oraz oświadczenie o zgodności	10
5.	Okres objęty sprawozdaniem i danymi porównywalnymi dla prezentowanego skróconego śródrocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego	10
6.	Przyjęte zasady rachunkowości	10
7.	Nowe standardy i interpretacje	11
8.	Segmenty operacyjne	11
8.1.	Informacje dotyczące segmentów operacyjnych	11
8.2.	Informacje dotyczące obszarów geograficznych	11
8.3.	Podstawowe produkty, towary lub usługi wraz z ich określeniem wartościowym	12
9.	Komentarz objaśniający, dotyczący sezonowości lub cykliczności działalności w okresie śródrocznym	12
10.	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	12
11.	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	12
12.	Informacja o emisji, wykupie i spłacie dłużnych i kapitałowych papierów wartościowych	12
13.	Informacja o wypłaconej lub zadeklarowanej dywidendzie (łącznie lub w przeliczeniu na jedną akcję), w podziale na akcje zwykłe i pozostałe akcje	12
14.	Informacja o zdarzeniach następujących po zakończeniu okresu śródrocznego, które nie zostały uwzględnione w sprawozdaniu finansowym za dany okres śródroczny, które mogą w znaczący sposób wpłynąć na przyszłe wyniki finansowe Grupy 12	
15.	Instrumenty finansowe	15
15.1.	Aktywa finansowe	15
15.2.	Zobowiązania finansowe	15
15.3.	Hierarchia wartości godziwej instrumentów finansowych	16
16.	W przypadku instrumentów finansowych wycenianych w wartości godziwej – informacje o zmianie sposobu (metody) jej ustalenia	16
17.	Informacja dotycząca zmiany klasyfikacji aktywów finansowych w wyniku zmiany celu lub wykorzystania tych aktywów 16	
18.	Informacje o odpisach aktualizujących wartość zapasów do wartości netto możliwej do uzyskania i odwróceniu odpisów z tego tytułu	17
19.	Informacje o odpisach aktualizujących z tytułu utraty wartości aktywów finansowych, rzeczowych aktywów trwałych, wartości niematerialnych i prawnych lub innych aktywów oraz odwróceniu takich odpisów	17
20.	Informacje o utworzeniu, zwiększeniu, wykorzystaniu i rozwiązaniu rezerw	17
21.	Informacje o rezerwach i aktywach z tytułu odroczonego podatku dochodowego	17
22.	Informacje o istotnych rozliczeniach z tytułu spraw sądowych	17
23.	Informacje o istotnych transakcjach nabycia i sprzedaży rzeczowych aktywów trwałych	17
24.	Informacje o istotnym zobowiązaniu z tytułu dokonania zakupu rzeczowych aktywów trwałych	17
25.	Informacja o korektach błędów poprzednich okresów	17
26.	Informacja o transakcjach z podmiotami powiązanymi w III kwartale 2024 r.	17
26.1.	Transakcje z osobami powiązanymi Grupy kapitałowej SimFabric S.A.	17
26.2.	Transakcje w Grupie kapitałowej SimFabric S.A.	17

Grupa kapitałowa SimFabric S.A.

Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe za III kwartał 2024 roku
(wszystkie kwoty w tabelach wyrażone w tysiącach PLN, o ile nie podano inaczej)

27. Informacje o zawarciu przez emitenta lub jednostkę od niego zależną jednej lub wielu transakcji z podmiotami powiązanymi, jeżeli zostały zawarte na warunkach innych niż rynkowe	17
28. Informacje na temat zmian sytuacji gospodarczej i warunków prowadzenia działalności, które mają istotny wpływ na wartość godziwą aktywów finansowych i zobowiązań finansowych Grupy	17
29. Informacje o niespłaceniu kredytu lub pożyczki lub naruszeniu istotnych postanowień umowy kredytu lub pożyczki, w odniesieniu do których nie podjęto żadnych działań naprawczych do końca okresu sprawozdawczego	17
30. Informacja o zmianach zobowiązań warunkowych i aktywów warunkowych, które nastąpiły od czasu zakończenia ostatniego roku obrotowego.....	18
IV. Wybrane informacje objaśniające	18
1. Wartości niematerialne	18
2. Aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy	18
V. Pozostałe informacje	19
1. Opis zmian organizacji Grupy kapitałowej Emitenta, w tym w wyniku połączenia jednostek, uzyskania lub utraty kontroli nad jednostkami zależnymi oraz inwestycjami długoterminowymi, a także podziału, restrukturyzacji lub zaniechania działalności oraz wskazanie jednostek podlegających konsolidacji.....	19
2. Wpływ zmian w składzie Grupy w trakcie okresu śródrocznego, w tym połączeń jednostek, uzyskania lub utraty kontroli nad jednostkami zależnymi oraz inwestycjami długoterminowymi, restrukturyzacji, a także zaniechania działalności.....	19
3. Stanowisko Zarządu Emitenta odnośnie możliwości zrealizowania wcześniej publikowanych prognoz wyników na dany rok, w świetle wyników zaprezentowanych w raporcie kwartalnym w stosunku do wyników prognozowanych	19
4. Wskazanie akcjonariuszy posiadających bezpośrednio lub pośrednio przez podmioty zależne co najmniej 5% ogólnej liczby głosów na walnym zgromadzeniu emitenta na dzień przekazania raportu kwartalnego wraz ze wskazaniem liczby posiadanych przez te podmioty kcji, ich procentowego udziału w kapitale zakładowym, liczby głosów z nich wynikających i ich procentowego udziału w ogólnej liczbie głosów na walnym zgromadzeniu oraz wskazanie zmian w strukturze własności znacznych pakietów akcji Emitenta w okresie od przekazania poprzedniego raportu okresowego	19
5. Zestawienie stanu posiadania akcji Emitenta (i jednostek zależnych) lub uprawnień do nich przez osoby zarządzające i nadzorujące Emitenta na dzień przekazania raportu kwartalnego, wraz ze wskazaniem zmian w stanie posiadania, w okresie od przekazania poprzedniego raportu okresowego, odrębnie dla każdej z osób	20
6. Wskazanie istotnych postępowań toczących się przed sądem, organem właściwym dla postępowania arbitrażowego lub organem administracji publicznej. Informacje o istotnych rozliczeniach z tytułu spraw sądowych.....	20
7. Informacje o udzieleniu przez emitenta lub przez jednostkę od niego zależną poręczeń kredytu lub pożyczki lub udzieleniu gwarancji - łącznie jednemu podmiotowi lub jednostce zależnej od tego podmiotu, jeżeli łączna wartość istniejących poręczeń lub gwarancji jest znacząca	20
8. Wskazanie czynników, które w ocenie Emitenta będą miały wpływ na osiągnięcie przez niego wyniki w perspektywie co najmniej kolejnego kwartału	20
9. Zwięzły opis istotnych dokonań lub niepowodzeń Grupy w okresie, którego dotyczy raport, wraz z wykazem najważniejszych zdarzeń ich dotyczących	21
10. Wskazanie czynników i zdarzeń, w tym o nietypowym charakterze, mających istotny wpływ na skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe	21
11. Inne informacje, które są istotne, zdaniem Emitenta, do oceny jego sytuacji kadrowej, majątkowej, finansowej, wyniku finansowego i ich zmian, oraz informacje, które są istotne dla oceny możliwości realizacji zobowiązań przez Emitenta	21
VI. Wybrane jednostkowe dane finansowe	22
VII. Skrócone śródroczne jednostkowe sprawozdanie finansowe	23
1. Skrócone śródroczne jednostkowe sprawozdanie finansowe z całkowitych dochodów	23
2. Skrócone śródroczne jednostkowe sprawozdanie z sytuacji finansowej.....	24
3. Skrócone śródroczne jednostkowe sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym	25
4. Skrócone śródroczne jednostkowe sprawozdanie z przepływów pieniężnych.....	26
VIII. Pozostałe informacje do skróconego śródrocznego jednostkowego sprawozdania finansowego	27
1. Zasady przyjęte przy sporządzeniu skróconego śródrocznego jednostkowego sprawozdania finansowego	27
2. Informacje o zmianach stosowanych zasad (polityki) rachunkowości	27
3. Informacje o istotnych zmianach wielkości szacunkowych	27
W III kwartale nie dokonano istotnych zmian wielkości szacunkowych.....	27

Grupa kapitałowa SimFabric S.A.

Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe za III kwartał 2024 roku
(wszystkie kwoty w tabelach wyrażone w tysiącach PLN, o ile nie podano inaczej)

I. Wybrane skonsolidowane dane finansowe

Wyszczególnienie	od 01.01.2024	od 01.01.2023	od 01.01.2024	od 01.01.2023
	do 30.09.2024	do 30.09.2023	do 30.09.2024	do 30.09.2023
	PLN`000	PLN`000	EUR`000	EUR`000
Przychody netto ze sprzedaży produktów i usług	9 226	8 042	2 144	1 729
Zysk (strata) z działalności operacyjnej	1 938	6 316	450	1 369
EBITDA*	4 533	6 964	1 054	1 510
Zysk (strata) brutto przed opodatkowaniem	1 627	6 584	378	1 427
Zysk (strata) netto	1 498	6 111	348	1 325
- przypadający na Jednostkę dominującą	968	3 366	225	730
- przypadający na udziały niedające kontroli	530	2 745	123	595
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	3 734	2 989	868	648
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	(798)	(7 348)	(186)	(1 593)
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	1 475	12	343	3
Przepływy pieniężne netto – razem	4 411	(4 347)	1 025	(942)
Liczba akcji	6 250 000	6 250 000	6 250 000	6 250 000
Zysk (strata) netto na jedną akcję zwykłą (w zł/EUR)	0,24	0,98	0,06	0,21
Wartość księgowa na jedną akcję (w zł /EUR)	3,37	4,42	0,78	0,96
Wyszczególnienie	Na dzień	Na dzień	Na dzień	Na dzień
	30 września 2024	30 września 2023	30 września 2024	30 września 2023
	PLN`000	PLN`000	EUR`000	EUR`000
Aktywa / Pasywa razem	27 723	31 091	6 479	6 757
Aktywa trwałe	10 569	17 038	2 470	3 703
Aktywa obrotowe	17 154	14 054	4 009	3 054
Kapitały przypadające akcjonariuszom jednostki dominującej	7 113	13 147	1 662	2 857
Kapitał mniejszości	13 394	14 494	3 256	3 150
Zobowiązania razem	6 676	3 571	1 560	776
Zobowiązania długoterminowe	33	1 801	8	391
Zobowiązania krótkoterminowe	6 643	1 770	1 553	385

Powyższe dane finansowe za okres pierwszych 9 miesięcy 2024 i 2023 roku zostały przeliczone na EUR według następujących zasad:

- pozycje aktywów i pasywów – według średniego kursu określonego przez NBP na dzień 30 września 2024 r. – 4,2791 PLN/EURO oraz na dzień 31 grudnia 2023 r. – 4,3480 PLN/EURO,
- pozycje skróconego śródrocznego skonsolidowanego sprawozdania z całkowitych dochodów oraz skróconego śródrocznego skonsolidowanego 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 30 września 2024 r. – 4,3022 PLN/EUR oraz od 1 stycznia do 30 września 2023 r. – 4,5773 PLN/EUR.

*EBITDA liczona jako zysk z działalności operacyjnej powiększony o amortyzację.

Grupa kapitałowa SimFabric S.A.

Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe za III kwartał 2024 roku
(wszystkie kwoty w tabelach wyrażone w tysiącach PLN, o ile nie podano inaczej)

II. Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe

1. Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe z całkowitych dochodów

SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW	III kwartał od 01.01.2024 do 30.09.2024 PLN'000	III kwartał od 01.01.2023 do 30.09.2023 PLN'000
<i>Działalność kontynuowana</i>		
Przychody	9 231	8 042
Przychody netto ze sprzedaży produktów i usług	9 226	7 975
Pozostałe przychody	6	67
Koszty działalności operacyjnej	7 294	1 725
Amortyzacja	2 595	647
Zużycie materiałów i energii	-	5
Usługi obce	4 447	997
Wynagrodzenia i świadczenia pracownicze	215	40
Pozostałe koszty według rodzaju	3	12
Inne koszty operacyjne	34	26
Zysk (strata) z działalności operacyjnej	1 938	6 316
Przychody finansowe	(73)	358
Koszty finansowe	238	90
Zysk (strata) przed opodatkowaniem	1 627	6 584
Podatek dochodowy	129	473
Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej	1 498	6 111
<i>Działalność zaniechana</i>		
Zysk (strata) netto z działalności zaniechanej	-	-
Zysk (strata) netto, w tym:	1 498	6 111
- przypadający na jednostkę dominującą	968	3 366
- przypadający na udziały niedające kontroli	530	2 745
Inne całkowite dochody	-	-
Całkowite dochody ogółem, w tym:	1 498	6 111
- przypadające na jednostkę dominującą	968	3 366
- przypadające na udziały niedające kontroli	530	2 745
Zysk (strata) netto na jedną akcję (zł)	0,24	0,98
- zwykły	0,24	0,98
- rozwodniony	0,24	0,98

Grupa kapitałowa SimFabric S.A.

Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe za III kwartał 2024 roku
(wszystkie kwoty w tabelach wyrażone w tysiącach PLN, o ile nie podano inaczej)

2. Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej

AKTYWA	Na dzień	Na dzień	Na dzień
	30 września 2024	31 grudnia 2023	30 września 2023
	PLN'000	PLN'000	PLN'000
Aktywa trwałe	10 569	12 493	17 038
Aktywa niematerialne	6 608	9 296	13 481
Rzeczowe aktywa trwałe	21	52	59
Aktywa finansowe wyceniane wg zamortyzowanego kosztu	292	575	279
Aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy	2 400	2 400	2 400
Aktywa z tytułu podatku odroczonego	1 248	170	818
Aktywa obrotowe	17 154	17 210	14 054
Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe	9 548	13 290	8 298
Należność z tytułu podatku dochodowego	-	-	-
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	3 297	307	1 148
Aktywa finansowe wyceniane wg zamortyzowanego kosztu	709	706	1 007
Aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy	3 600	2 907	3 600
Suma: Aktywa obrotowe inne niż aktywa zakwalifikowane jako przeznaczone do sprzedaży	17 154	17 210	14 054
Aktywa razem	27 723	29 703	31 091

PASywa	Na dzień	Na dzień	Na dzień
	30 września 2024	31 grudnia 2023	30 września 2023
	PLN'000	PLN'000	PLN'000
Razem kapitał własny	21 047	19 322	27 642
Kapitały przypadające akcjonariuszom jednostki dominującej	7 113	11 236	13 147
Kapitał akcyjny	625	625	625
Nadwyżka ceny emisyjnej powyżej wartości nominalnej udziałów	1 090	1 090	1 090
Pozostałe kapitały rezerwowe	575	-	575
Zyski zatrzymane	4 822	9 521	14 837
Kapitał przypadający udziałom niedającym kontroli	13 934	8 086	14 494
Zobowiązanie długoterminowe	33	948	1 801
Rezerwa z tytułu podatku odroczonego	33	92	-
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe	-	856	1 801
Zobowiązania krótkoterminowe	6 643	9 433	1 770
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe	6 490	9 389	1 159
Zobowiązania z tytułu podatku dochodowego	3	44	489
Suma: Zobowiązania krótkoterminowe inne niż związane z aktywami przeznaczonymi do sprzedaży	6 643	9 433	1 770
Suma: Zobowiązania razem	6 643	10 381	1 770
Pasywa razem	27 723	29 703	31 091

Grupa kapitałowa SimFabric S.A.

Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe za III kwartał 2024 roku
(wszystkie kwoty w tabelach wyrażone w tysiącach PLN, o ile nie podano inaczej)

3. Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym

Na dzień 30 września 2024 r.

SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM	Kapitał akcyjny	Nadwyżka ceny emisyjnej powyżej wartości nominalnej udziałów	Pozostałe kapitały rezerwowe	Zyski zatrzymane	Przypadające akcjonariuszom jednostki dominującej	Przypadające udziałom niebędącym kontrolni	Kapitał własny razem
Stan na 1 stycznia 2024 roku	625	1 090	0	9 521	13 096	11 749	24 845
Korekta błędów lat poprzednich	-	-	-	-	-	-	-
Stan na 1 stycznia 2024 roku po korektach błędów lat poprzednich	625	1 090	0	9 521	13 096	11 749	24 845
Całkowite dochody:	-	-	-	1 498	968	530	1 498
Zysk/strata netto roku obrotowego	-	-	575	1 498	968	530	1 498
Zwiększenie (zmniejszenie) wartości kapitału własnego	-	-	575	(4 699)	(5 983)	2 185	2 878
Stan na 30 września 2024 roku	625	1 090	575	4 822	7 113	13 934	27 723

Na dzień 31 grudnia 2023 r.

SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM	Kapitał akcyjny	Nadwyżka ceny emisyjnej powyżej wartości nominalnej udziałów	Pozostałe kapitały rezerwowe	Zyski zatrzymane	Przypadające akcjonariuszom jednostki dominującej	Przypadające udziałom niebędącym kontrolni	Kapitał własny razem
Stan na 1 stycznia 2023 roku	625	1 090	575	10 806	13 069	11 749	24 845
Korekta błędów lat poprzednich	-	-	-	-	-	-	-
Stan na 1 stycznia 2023 roku po korektach błędów lat poprzednich	625	1 090	575	10 806	13 069	11 749	24 845
Całkowite dochody:	-	-	-	(1 286)	(1 286)	(258)	(1 544)
Zysk/strata netto roku obrotowego	-	-	-	(1 286)	(1 286)	(258)	(1 544)
Zwiększenia (zmniejszenia) udziałów własnościowych w jednostkach zależnych nie powodujące utraty kontroli	-	-	(575)	-	(575)	(3 450)	(3 980)
Zwiększenie (zmniejszenie) wartości kapitału własnego	-	-	(575)	(1 286)	(1 861)	(3 663)	(5 524)
Stan na 31 grudnia 2023 roku	625	1 090	0	9 521	11 236	8 086	19 322

Na dzień 30 września 2023 r.

SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM	Kapitał akcyjny	Nadwyżka ceny emisyjnej powyżej wartości nominalnej udziałów	Pozostałe kapitały rezerwowe	Zyski zatrzymane	Przypadające akcjonariuszom jednostki dominującej	Przypadające udziałom niebędącym kontrolni	Kapitał własny razem
Stan na 1 stycznia 2023 roku	625	1 090	575	10 806	13 096	11 749	24 845
Korekta błędów lat poprzednich	-	-	-	-	-	-	-
Stan na 1 stycznia 2023 roku po korektach błędów lat poprzednich	625	1 090	575	10 806	9 781	11 749	21 531
Całkowite dochody:	-	-	-	4 031	3 366	2 745	6 111
Zysk/strata netto roku obrotowego	-	-	-	4 031	3 366	2 745	6 111
Zwiększenie (zmniejszenie) wartości kapitału własnego	-	-	-	4 031	3 366	2 745	6 111
Stan na 30 września 2023 roku	625	1 090	575	14 837	13 147	14 494	27 642
Stan na 1 stycznia 2023 roku	625	1 090	575	10 806	13 096	11 749	24 845

Grupa kapitałowa SimFabric S.A.

Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe za III kwartał 2024 roku
(wszystkie kwoty w tabelach wyrażone w tysiącach PLN, o ile nie podano inaczej)

4. Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie z przepływów pieniężnych

SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH	I kwartał od 01.01.2024 do 30.09.2024 PLN '000	I kwartał od 01.01.2023 do 30.09.2023 PLN '000
PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ		
Zysk (strata) przed opodatkowaniem	1 627	6 584
Korekty	2 107	(3 122)
Amortyzacja	2 595	647
Przychody z tytułu odsetek	(43)	(72)
Przeszacowanie aktywów finansowych do wartości godziwej	-	-
Zmiana stanu rezerw	(104)	(48)
Zmiana stanu należności	3 638	(4 519)
Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	(3 979)	870
Środki pieniężne wygenerowane na działalności operacyjnej	3 734	3 462
Podatek dochodowy zapłacony	-	(473)
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	3 734	2 989
PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI INWESTYCYJNEJ		
Wpływy z udzielonych pożyczek stronom trzecim	53	-
Wpływy z udzielonych pożyczek stronom powiązanym	57	15
Nabycie rzeczowych aktywów trwałych i wartości niematerialnych	(854)	(7 351)
Nabycie udziałów i akcji pozostałych jednostek	-	-
Udzielenie pożyczek stronom trzecim	(55)	(12)
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	(798)	(7 348)
PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI FINANSOWEJ		
Wpływy netto z podwyższenia kapitału w jednostkach zależnych	-	-
Kredyty bankowe i pożyczki zaciągnięte	1 478	12
Splata kredytów bankowych i pożyczek zaciągniętych	(3)	-
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	1 475	12
PRZEPŁYWY PIENIĘŻNE NETTO RAZEM bez zmian z tytułu różnic kursowych	4 411	(4 347)
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	-	-
PRZEPŁYWY PIENIĘŻNE NETTO RAZEM	4 411	(4 347)
ŚRODKI PIENIĘŻNE NA POCZĄTEK OKRESU	229	5 019
ŚRODKI PIENIĘŻNE NA KONIEC OKRESU, W TYM	3 297	1 148
- o ograniczonej możliwości dysponowania	-	-

Grupa kapitałowa SimFabric S.A.

Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe za III kwartał 2024 roku
(wszystkie kwoty w tabelach wyrażone w tysiącach PLN, o ile nie podano inaczej)

III. Informacja dodatkowa do skróconego śródrocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy kapitałowej SimFabric za III kwartał 2023 roku

1. Informacje ogólne o Emitencie

SimFabric Spółka Akcyjna (dalej: „Jednostka dominująca”, „Spółka”, „Emitent”) 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.

Zgodnie ze Statutem Spółka została zawiązana na czas nieokreślony. Rokiem obrotowym jednostki dominującej jest rok kalendarzowy.

Siedziba Spółki mieści się w Polsce w Warszawie przy Al. Jana Pawła II 27, 00-867 Warszawa. 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 działa na podstawie przepisów ustawy z dnia 15 września 2000 r. Kodeks spółek handlowych oraz w oparciu o Statut.

Biuro Jednostki dominującej mieści się przy Al. Jana Pawła II 27 w Warszawie.

SimFabric S.A. zarejestrowana jest w Polsce.

Spółka dominująca posiada numer NIP 9512422921 oraz symbol REGON 365901996.

Podstawowym przedmiotem działalności jest działalność wydawnicza w zakresie gier komputerowych.

Działalność gospodarcza prowadzona jest na terenie Polski.

Skład organów zarządczych i nadzorujących w Jednostce dominującej na dzień 30 września 2024 r.:

- **Zarząd:**
 - Julia Leszczyńska - Prezes Zarządu,
- **Rada Nadzorcza:**
 - Marcin Woszczak - Przewodniczący Rady Nadzorczej,
 - Tadeusz Leszczyński - Członek Rady Nadzorczej,
 - Monika Hieropolitańska - Członek Rady Nadzorczej,
 - Patrycja Białorucka - Członek Rady Nadzorczej,
 - Kamila Woszczak - Członek Rady Nadzorczej.

Skład organów zarządczych i nadzorujących w Jednostce dominującej na dzień publikacji raportu za III kwartał 2024 r.:

- **Zarząd:**
 - Julia Leszczyńska - Prezes Zarządu,
- **Rada Nadzorcza:**
 - Marcin Woszczak - Przewodniczący Rady Nadzorczej,
 - Tadeusz Leszczyński - Członek Rady Nadzorczej,
 - Monika Hieropolitańska - Członek Rady Nadzorczej,
 - Patrycja Białorucka - Członek Rady Nadzorczej,
 - Kamila Woszczak - Członek Rady Nadzorczej.

Grupa kapitałowa SimFabric S.A.

Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe za III kwartał 2024 roku
(wszystkie kwoty w tabelach wyrażone w tysiącach PLN, o ile nie podano inaczej)

2. Informacje o Grupie kapitałowej

Na dzień 30 września 2024 roku Jednostka dominująca tworzyła grupę kapitałową (dalej: „Grupa”, „Grupa Emitenta”, „Grupa kapitałowa”) z poniższymi jednostkami zależnymi:

Nazwa	Główna działalność	Kraj założenia	% udziałów w kapitale	
			30.09.2024	31.12.2023
Mobile Fabric S.A.	Działalność w zakresie produkcji gier komputerowych	Polska	59,08 %	59,08 %
VRFabric S.A.	Działalność w zakresie produkcji gier komputerowych	Polska	48,86 %	48,86 %

Czas trwania działalności jednostek wchodzących w skład Grupy kapitałowej Emitenta jest nieograniczony.

Wszystkie spółki zależne podlegają konsolidacji metodą pełną.

3. Zatwierdzenie sprawozdania finansowego do publikacji

Niniejsze skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało zatwierdzone do publikacji przez Zarząd Jednostki dominującej w dniu 29 listopada 2024 roku.

4. Podstawa sporządzenia sprawozdania finansowego oraz oświadczenie o zgodności

Zarząd Jednostki dominującej oświadcza, iż skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy kapitałowej SimFabric S.A. zostało sporządzone wedle najlepszej wiedzy, według stanu na dzień 30 września 2024 roku, zgodnie z obowiązującymi zasadami rachunkowości. Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy odzwierciedla sytuację majątkową i finansową oraz wynik finansowy Grupy w sposób prawdziwy, rzetelny i jasny.

Prezentowane skrócone śródroczne skonsolidowane 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.

5. Okres objęty sprawozdaniem i danymi porównywalnymi dla prezentowanego skróconego śródrocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego

Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało sporządzone na dzień 30 września 2024 roku i obejmuje okres 9 miesięcy.

Dla danych prezentowanych w skróconym śródrocznym skonsolidowanym sprawozdaniu z sytuacji finansowej, skróconym śródrocznym skonsolidowanym sprawozdaniu ze zmian w kapitale własnym oraz pozycjach pozabilansowych zaprezentowano porównywalne dane finansowe na dzień 31 grudnia 2023 roku oraz 30 września 2023 roku.

Dla danych prezentowanych w skróconym śródrocznym skonsolidowanym sprawozdaniu z całkowitych dochodów oraz w skróconym śródrocznym skonsolidowanym sprawozdaniu z przepływów pieniężnych zaprezentowano porównywalne dane finansowe za okres od 1 stycznia 2023 roku do 30 września 2023 roku.

6. Przyjęte zasady rachunkowości

Podczas sporządzania skróconego śródrocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego za okres od 1 stycznia do 30 września 2024 roku przestrzegano tych samych zasad (polityki) rachunkowości i metod obliczeniowych co w ostatnim rocznym skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym (za wyjątkiem zmian MSSF omówionych poniżej) i należy te dane czytać łącznie (patrz punkt III. 3.4. skonsolidowanego sprawozdania finansowego za okres od 1 stycznia 2023 r. do 31 grudnia 2023 r., opublikowanego 30 kwietnia 2024 r.). Dla omówionych pozycji skróconego śródrocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego z sytuacji finansowej w punkcie IV. „Wybrane informacje objaśniające” przedstawiono szczegółowe zasady rachunkowości.

Rokiem obrotowym Jednostki dominującej oraz spółek zależnych jest rok kalendarzowy.

Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe nie zawiera wszystkich informacji, których ujawnienie wymagane jest w rocznym skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym sporządzonym zgodnie z MSSF.

Sprawozdanie finansowe prezentowane jest w tysiącach PLN (chyba, że w nocie informacji dodatkowej wskazano inaczej).

Niektóre liczby wykazane sumarycznie w niniejszym skróconym śródrocznym skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym mogą nie stanowić dokładnych sum arytmetycznych wartości wchodzących w ich skład z uwagi na prezentację sprawozdania w tysiącach PLN i stosowane zaokrąglenia.

Grupa kapitałowa SimFabric S.A.

Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe za III kwartał 2024 roku
(wszystkie kwoty w tabelach wyrażone w tysiącach PLN, o ile nie podano inaczej)

7. Nowe standardy i interpretacje

Sporządzając skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe za 3 kwartał 2024 r. Grupa stosuje takie same zasady rachunkowości, jak przy sporządzaniu rocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego za rok 2023, z wyjątkiem 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 2024 roku:

- zmiany do MSSF 17 „Umowy ubezpieczeniowe”,
- zmiany do MSR 1 oraz do Praktyczne Rozwiązania 2 do Międzynarodowych Standardów Sprawozdawczości Finansowej – „Ujawnienia w zakresie polityki rachunkowości,
- zmiany do MSR 8 „Polityka rachunkowości. Zmiany w szacunkach i błędach rachunkowych: definicja szacunków rachunkowych”,
- zmiany do MSR 12 Podatek dochodowy „Aktywa i rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego wynikające z pojedynczej transakcji”.

Standardy i interpretacje oczekujące na zatwierdzenie przez Unię Europejską

MSSF/MSR w kształcie zatwierdzonym przez Unię Europejską 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 na dzień zatwierdzenia niniejszego sprawozdania finansowego nie zostały jeszcze zatwierdzone do stosowania w Unii Europejskiej (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 2024 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 2024 roku lub po tej dacie.

Zarząd Jednostki dominującej jest w trakcie analizy powyższych zmian i oceny ich wpływu na skonsolidowane sprawozdanie finansowe Spółki.

8. Segmenty operacyjne

8.1. Informacje dotyczące segmentów operacyjnych

W oparciu o definicję zawartą w MSSF 8, działalność Grupy 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, Xbox One/Xbox Series X|S oraz Nintendo Switch
- produkcję i sprzedaż gier oraz aplikacji na gogle wirtualnej rzeczywistości Oculus Rift, Oculus Rift-S, Meta Quest 1, 2, 3 oraz Pro, HTC Vive

Działalność ta została zaprezentowana w niniejszych historycznych danych finansowych w ramach jednego segmentu operacyjnego, ponieważ:

- przychody ze sprzedaży oraz realizowane zyski z tej działalności przekraczają łącznie 75% wartości generowanych przez Grupę kapitałową,
- 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 Grupy, jak również planowanych zwrotów z zaalokowanych zasobów oraz analiz otoczenia.

8.2. Informacje dotyczące obszarów geograficznych

Grupa kapitałowa SimFabric S.A.

Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe za III kwartał 2024 roku
(wszystkie kwoty w tabelach wyrażone w tysiącach PLN, o ile nie podano inaczej)

Grupa sprzedaje swoje produkty przede wszystkim za pośrednictwem internetowych platform sprzedaży takich jak Epic Games Store, Google Play, App Store, Amazon Appstore, Microsoft Store, Nintendo E-Shop, Playstation Store, Viveport, Oculus Store, Meta Quest 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, Grupa odstąpiła od prezentacji przychodów ze sprzedaży z podziałem na obszary geograficzne.

8.3. Podstawowe produkty, towary lub usługi wraz z ich określeniem wartościowym

Wyszczególnienie	Przychód w okresie		Przychód w okresie	
	od 01.01.2024 do 30.09.2024	Udział %	od 01.01.2023 do 30.09.2023	Udział %
Gra 1	1 153	12,5%	-	-
Gra 2	1 057	11,5%	-	-
Gra 3	940	10,2%	-	-
Gra 4	1 050	11,4%	978	15,8%
Gra 5	1 245	13,5%	1 042	16,9%
Gra 6	1 040	11,2%	1 015	16,4%
Gra 7	1 150	12,4%	1 071	17,3%
Gra 8	1 591	17,3%	1 099	17,8%
Usługi wykonania materiałów e-learningowych	-	-	978	15,8%

9. Komentarz objaśniający, dotyczący sezonowości lub cykliczności działalności w okresie śródrocznym

Sezonowość w działalności Grupy nie występuje.

10. 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

Nie wystąpiły pozycje nietypowe ze względu na ich rodzaj, wielkość lub częstotliwość.

11. 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 III kwartale 2024 r. spółki Grupy kapitałowej nie zmieniały wartości szacunkowych kwot.

12. Informacja o emisji, wykupie i spłacie dłużnych i kapitałowych papierów wartościowych

W III kwartale 2024 r. spółki Grupy kapitałowej nie emitowały, nie dokonywały wykupu i spłaty dłużnych oraz kapitałowych papierów wartościowych.

13. Informacja o wypłaconej lub zadeklarowanej dywidendzie (łącznie lub w przeliczeniu na jedną akcję), w podziale na akcje zwykłe i pozostałe akcje

W III kwartale 2024 r. nie dokonano oraz nie deklarowano wypłaty dywidendy.

14. Informacja o zdarzeniach następujących po zakończeniu okresu śródrocznego, które nie zostały uwzględnione w sprawozdaniu finansowym za dany okres śródroczny, które mogą w znaczący sposób wpłynąć na przyszłe wyniki finansowe Grupy

W dniu 8 października 2024 roku Emitent otrzymał kolejne zamówienie od partnera wydawniczego. Otrzymał również informację od Zarządów dwóch spółek zależnych MobileFabric S.A. oraz VRFabric S.A. o otrzymaniu również kolejnych zamówień od Wydawcy. Zamówienia są wynikiem realizacji umów wydawniczych z Wydawcą przez Emitenta oraz dwie spółki zależne: MobileFabric oraz VRFabric. Umowy określają współpracę pomiędzy Emitentem i spółkami zależnymi a Wydawcą przy dystrybucji wszystkich gier _dalej jako: Gry_ Emitenta oraz spółek zależnych na komputery PC oraz konsole Nintendo Switch, PS4/PS5 i Xbox One i Xbox Series X|S oraz na urządzenia mobilne z systemami Android i iOS, a także na gogle wirtualnej rzeczywistości na terytorium Azji w tym w szczególności: Chiny, Hong Kong, Japonia, Korea Południowa, Singapur, Indonezja,

Grupa kapitałowa SimFabric S.A.

Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe za III kwartał 2024 roku
(wszystkie kwoty w tabelach wyrażone w tysiącach PLN, o ile nie podano inaczej)

Tajwan. Umowy zostały zawarte na czas nieokreślony z założeniem regularnych kwartalnych zamówień ze strony Wydawcy na kody cyfrowe do Gier Emitenta.

Kolejne zamówienie wystawione wraz z podpisaną umową obejmuje tytuły Emitenta w łącznym nakładzie 50.000 sztuk, za łączną sumę 250.000 USD (około 1.000.000 zł).

Równocześnie Wydawca złożył również zamówienia na kody do gier dwóch spółek zależnych MobileFabric oraz VRFabric. W MobileFabric na 100.000 kodów, za łączną sumę 250.000 USD (około 1.000.000 zł) oraz w VRFabric na 50.000 kodów, za łączną sumę 250.000 USD (około 1.000.000 zł). Łącznie partner złożył zamówienie w grupie kapitałowej SimFabric na 200.000 kodów do gier za łączną sumę 750.000 USD (około 3.000.000 zł).

Na dzień publikacji raportu, Emitent zrealizował pięć zamówień na łącznie 250.000 sztuk gier, za łączną sumę 1.250.000 USD (około 5 mln złotych).

Spółka zależna VRFabric na dzień publikacji raportu zrealizowała pięć zamówień na łącznie 300.450 sztuk gier, za łączną sumę 2.004.500 USD (około 8 mln złotych).

Spółka zależna MobileFabric na dzień publikacji raportu zrealizowała pięć zamówień na łącznie 500.000 sztuk gier, za łączną sumę 1.250.000 USD (około 5 mln złotych).

Łącznie w grupie kapitałowej SimFabric na dzień publikacji niniejszego raportu zostało zrealizowanych zamówień na 1.050.450 sztuk gier za łączną sumę 4.504.500 USD (około 18.000.000 zł).

W dniu 21 października 2024 r. Emitent uruchomił własny sklep cyfrowej sprzedaży gier z portfolio Emitenta: simfabric.store. Sklep w dniu premiery oferował do cyfrowej sprzedaży 41 produktów, przeznaczonych na 3 platformy (PC, Nintendo Switch oraz PS4/PS5), dostępne na rynku globalnym. Wszystkie dostępne w Sklepie produkty należą do portfolio Emitenta. Emitent planuje w przyszłości rozszerzyć listę dostępnych produktów o produkcje firm zewnętrznych, a także o kolejne platformy sprzedażowe. Obecnie Sklep oferuje najpopularniejsze systemy cyfrowej płatności. Natomiast w przyszłości Emitent planuje również rozszerzyć sposoby płatności o systemy oparte o technologię blockchain i waluty cyfrowe. Emitent planuje przeznaczyć środki pochodzące z bieżących wpływów na promocję Sklepu i pozyskiwanie graczy.

W dniu 30 listopada 2024 r. Emitent w ramach podpisanej Umowy oraz na zaproszenie Dyrektora departamentu Sztucznej Inteligencji koncernu NVIDIA Corporation przystąpił do konkursu dla developerów organizowanego przez NVIDIA Corporation. Celem Konkursu jest stworzenie aplikacji wykorzystującej Sztuczną Inteligencję oraz technologie NVIDIA. W szczególności narzędzia: NVIDIA NIM inference microservices, NeMo Guardrails, NeMo Retriever, NeMo Curator, NVIDIA TensorRT-LLM oraz LlamalIndex framework. Emitent w oparciu o narzędzia otrzymane od NVIDIA Corporation planuje stworzyć aplikację chat-bot, którą będzie chciał wykorzystać w swoich grach oraz aplikacjach. W ramach organizowanego Konkursu przewidziane są dodatkowe nagrody pieniężne oraz możliwość dotarcia i nawiązanie współpracy komercyjnej z partnerami i odbiorcami technologicznymi koncernu NVIDIA Corporation.

W dniu 31 października 2024 roku Emitent otrzymał od Zarządu spółki zależnej MobileFabric S.A. informację, że w dniu 31 października 2024 r. w ramach podpisanej Umowy oraz na zaproszenie Dyrektora departamentu Sztucznej Inteligencji koncernu NVIDIA Corporation MobileFabric przystąpił do konkursu dla developerów organizowanego przez NVIDIA Corporation. Celem Konkursu jest stworzenie aplikacji wykorzystującej Sztuczną Inteligencję oraz technologie NVIDIA. W szczególności narzędzia: NVIDIA NIM inference microservices, NeMo Guardrails, NeMo Retriever, NeMo Curator, NVIDIA TensorRT-LLM oraz LlamalIndex framework. MobileFabric w oparciu o narzędzia otrzymane od NVIDIA Corporation planuje stworzyć aplikację chat-bot, którą będzie chciała wykorzystać w swoich grach oraz aplikacjach mobilnych, również do zastosowań e-commerce i analizy danych akwizycyjnych i sprzedażowych. W ramach organizowanego Konkursu przewidziane są dodatkowe nagrody pieniężne oraz możliwość dotarcia i nawiązanie współpracy komercyjnej z partnerami i odbiorcami technologicznymi koncernu NVIDIA Corporation.

W dniu 31 października 2024 r. Emitent podpisał ze spółką zależną MobileFabric S.A. umowę, określającą zasady dystrybucji cyfrowej gier i aplikacji z portfolio Spółki zależnej w sklepie cyfrowym Emitenta - simfabric.store. Do oferty Sklepu od dnia 1 listopada 2024 roku zostało dodanych łącznie 8 produktów MobileFabric, przeznaczonych na dwie platformy (Android, iOS). Umowa określa zasady współpracy dystrybucji cyfrowej na czas nieokreślony, oferując MobileFabric warunki lepsze od uzyskiwanych do tej pory w innych sklepach. W ramach Umowy kolejne gry Spółki zależnej również będą przekazywane do sprzedaży w Sklepie Emitenta.

W dniu 5 listopada 2024 r. Emitent podpisał ze spółką zależną VRFabric S.A. umowę, określającą zasady dystrybucji cyfrowej gier i aplikacji z portfolio Spółki zależnej w sklepie cyfrowym Emitenta - simfabric.store. Do oferty Sklepu od dnia 5 listopada 2024 roku zostało dodanych łącznie 5 produktów VRFabric, przeznaczonych na trzy platformy (Viveport, Meta Rift, Meta

Grupa kapitałowa SimFabric S.A.

Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe za III kwartał 2024 roku
(wszystkie kwoty w tabelach wyrażone w tysiącach PLN, o ile nie podano inaczej)

Quest). Aktualnie w Sklepie simfabric.store dostępnych jest łącznie 54 produktów, przeznaczonych na 8 platform, dostępnych na rynku globalnym. Wynagrodzenie przysługujące VRFabric z tytułu produktów sprzedanych w Sklepie będzie potrącane o należne podatki oraz koszty ponoszone przez Emitenta, związane z dystrybucją i sprzedażą gier w Sklepie oraz 15% z zysku, będącego wynagrodzeniem Emitenta. Dodatkowo Emitent będzie przekazywał Spółce zależnej co kwartał od dnia uruchomienia sprzedaży produktów w Sklepie raport ze sprzedaży. Umowa określa zasady współpracy dystrybucji cyfrowej na czas nieokreślony. W ramach Umowy kolejne gry VRFabric również będą przekazywane do sprzedaży w Sklepie simfabric.store. Pozostałe postanowienia Umowy nie odbiegają od standardowych zapisów występujących w tego rodzaju umowach. Zawarcie Umowy łagodzi ryzyko uzależnienia od kluczowych dedykowanych platform dystrybucyjnych, co może mieć znaczący wpływ na działalność, sytuację finansową, perspektywy rozwoju Spółki w przyszłości oraz potencjalnie istotny wpływ na wycenę instrumentów finansowych Spółki.

W dniu 12 listopada Emitent poinformował o przystąpieniu do programu Epic First Run dla gry P.U.G.S. Agents na komputery PC w sklepie Epic Games Store. Z tytułu przystąpienia do Programu 100% z wpływów ze sprzedaży Gry w sklepie Epic Games Store będzie należała do Emitenta. Cena Gry została wstępnie ustalona na 10,99 USD za sztukę. Umowa obejmuje także dodatkowe działania promocyjne i marketingowe ze strony Epic Games Inc., właściciela platformy Epic Games Store. Aktualnie Gra jest po pozytywnej certyfikacji w sklepie Epic Games Store, a Emitent przygotowuje lokalizację Gry na jak największą liczbę języków, aby móc jak najlepiej wykorzystać możliwości marketingowe Programu Epic First Run. Planowany termin wydania Gry uzależniony jest od finalizacji lokalizacji oraz dobrania efektywnego okna wydawniczego na przełomie 2024 i 2025 roku. W procesie powstawania Gry Emitent odpowiedzialny był za produkcję i wydanie. Emitent jest również właścicielem praw majątkowych do Gry. Aktualnie Emitent finalizuje wersję P.U.G.S. Agents przeznaczoną na konsole PlayStation 4 i 5 do dystrybucji w sklepie PlayStation Store, na konsole Nintendo Switch w sklepie Nintendo eShop oraz na konsole Xbox One i Xbox Series X|S w sklepie Microsoft Store. Emitent planuje również wydanie Gry na komputery Mac z systemem macOS w sklepie Epic Games Store oraz w sklepie AppStore. Spółka zależna Emitenta MobileFabric S.A. przygotowuje wersję P.U.G.S. Agents przeznaczoną na urządzenia mobilne z systemem Android do dystrybucji w sklepie Google Play oraz na urządzenia mobilne z systemem iOS do dystrybucji w sklepie App Store. Równocześnie Emitent informuje, że zakończyły się testy certyfikacyjne gry My Demon Wife na konsole PS4/PS5 i aktualnie gra My Demon Wife jest w certyfikacji sklepu PlayStation Store. Szacowany termin wydania gry My Demon Wife na konsole PS4/PS5 to przełom 2024 i 2025 roku, w zależności od zakończenia procesu certyfikacji oraz wybrania efektywnego okna wydawniczego w tym okresie.

W dniu 15 listopada 2024 roku Emitent w ramach rozszerzenia Strategii Zrównoważonego Rozwoju na lata 2022-2027 o 6 filar, polegający na produkcji gier w modelu Play to Earn, przy wykorzystaniu technologii blockchain, kryptowalut oraz NFT, włożył wniosek o wprowadzenie 625.000.000 tokenów SIMCoin na giełdę Binance. Wniosek zawiera wraz z procedurą wprowadzeniem tokenów na Giełdę Binance równoczesną emisję 625.000.000 tokenów SIMCoin, które w pierwszej kolejności zostaną skierowane do aktualnych posiadaczy tokenów testowych, które zostały wyemitowane w dniu 5 lutego 2024 roku, o czym Emitent informował w raporcie bieżącym ESPI 5/2024 z dnia 5 lutego 2024 roku. Przewidywana cena nominalna SIMCoin będzie wynosić 0.01 USD. Po zatwierdzeniu Wniosku przez Giełdę Binance Emitent uruchomi konsultacje z właściwymi organami kontrolnymi, tak aby proces wprowadzenia tokenów SIMCoin na Giełdę Binance odbywał się w zgodzie z wszelkimi wymogami prawnymi, obowiązującymi w Polsce i w Unii Europejskiej. O kolejnych krokach procedury emisji tokenów SIMCoin na giełdzie Binance Emitent będzie informował w kolejnych raportach bieżących. Giełda Binance to giełda cyfrowych walut z siedzibą na Kajmanach, założona w 2017 roku. Według danych z 12 czerwca 2021 roku była to największa na świecie giełda cyfrowych walut pod względem wolumenu obrotu.

Grupa kapitałowa SimFabric S.A.

Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe za III kwartał 2024 roku
(wszystkie kwoty w tabelach wyrażone w tysiącach PLN, o ile nie podano inaczej)

15. Instrumenty finansowe

15.1. Aktywa finansowe

Aktywa finansowe	Na dzień 30 września 2024 roku			
	W wartości godziwej przez pozostałe całkowite dochody	W wartości godziwej przez wynik finansowy	Według zamortyzowanego kosztu	Razem
Aktywa trwałe	-	2 400	291	2 691
Aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej	-	2 400	-	2 400
Udzielone pożyczki	-	-	291	291
Aktywa obrotowe	-	3 600	12 964	16 564
Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe	-	-	9 259	9 259
Aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej	-	3 600	-	3 600
Udzielone pożyczki	-	-	408	408
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	-	-	3 297	3 297
Razem:	-	6 000	13 255	19 255

Aktywa finansowe	Na dzień 31 grudnia 2023 roku			
	W wartości godziwej przez pozostałe całkowite dochody	W wartości godziwej przez wynik finansowy	Według zamortyzowanego kosztu	Razem
Aktywa trwałe	-	2 400	1 299	3 699
Aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej	-	2 400	-	2 400
Udzielone pożyczki	-	-	1 299	1 299
Aktywa obrotowe	-	2 906	12 858	15 764
Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe	-	-	12 551	12 551
Aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej	-	2 906	-	2 906
Udzielone pożyczki	-	-	-	-
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	-	-	307	307
Razem:	-	5 306	14 157	19 463

Aktywa finansowe	Na dzień 30 września 2023 roku			
	W wartości godziwej przez pozostałe całkowite dochody	W wartości godziwej przez wynik finansowy	Według zamortyzowanego kosztu	Razem
Aktywa trwałe	-	2 400	279	2 679
Aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej	-	2 400	-	2 400
Udzielone pożyczki	-	-	279	279
Aktywa obrotowe	-	3 600	14 045	17 645
Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe	-	-	8 298	8 298
Aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej	-	3 600	-	3 600
Udzielone pożyczki	-	-	1 107	1 107
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	-	-	1 148	1 148
Razem:	-	6 000	14 324	20 324

15.2. Zobowiązania finansowe

Zobowiązania finansowe	Na dzień 30 września 2024 roku			
	W wartości godziwej przez pozostałe całkowite dochody	W wartości godziwej przez wynik finansowy	Według zamortyzowanego kosztu	Razem
Zobowiązania długoterminowe	-	-	-	-
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe	-	-	-	-
Zobowiązania krótkoterminowe	-	-	4 898	4 898
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe	-	-	4 898	4 898
Razem:	-	-	4 898	4 898

Grupa kapitałowa SimFabric S.A.

Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe za III kwartał 2024 roku
(wszystkie kwoty w tabelach wyrażone w tysiącach PLN, o ile nie podano inaczej)

Zobowiązania finansowe	Na dzień 31 grudnia 2023 roku			
	W wartości godziwej przez pozostałe całkowite dochody	W wartości godziwej przez wynik finansowy	Według zamortyzowanego kosztu	Razem
Zobowiązania długoterminowe	-	-	-	-
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe	-	-	-	-
Zobowiązania krótkoterminowe	-	-	8 801	8 801
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe	-	-	8 454	8 454
Razem:	-	-	8 801	8 801

Zobowiązania finansowe	Na dzień 30 września 2023 roku			
	W wartości godziwej przez pozostałe całkowite dochody	W wartości godziwej przez wynik finansowy	Według zamortyzowanego kosztu	Razem
Zobowiązania długoterminowe	-	-	1 801	1 801
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe	-	-	1 801	1 801
Zobowiązania krótkoterminowe	-	-	1 159	1 159
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe	-	-	1 159	1 159
Razem:	-	-	2 960	2 960

15.3. Hierarchia wartości godziwej instrumentów finansowych

Poziom 1

Akcje notowane

Akcje wyceniono w oparciu o notowania New Connect.

Poziom 3

Akcje/udziały nienotowane

Od dnia nabycia udziałów/akcji nie dochodziło do podwyższenia kapitału w pozostałych jednostkach, w których Grupa posiada zaangażowanie oraz nie występowały istotne transakcje na udziałach danych spółek, co stanowiło podstawę do ustalenia wartości godziwej posiadanych przez Grupę udziałów/akcji na poziomie ceny nabycia.

Poziom 3

Udzielone pożyczki

Wycena wg skorygowanej ceny nabycia przy zastosowaniu stawki % zawartej w umowie pożyczki.

Grupa nie ujawnia wartości godziwej instrumentów finansowych wycenianych w sprawozdaniu z sytuacji finansowej w zamortyzowanym koszcie, ponieważ korzysta ze zwolnienia wynikającego z MSSF 7.29, który wskazuje, że „ujawnianie informacji o wartości godziwej nie jest wymagane, gdy wartość bilansowa jest zasadniczo zbliżona do wartości godziwej, np. w przypadku instrumentów finansowych takich jak krótkoterminowe należności i zobowiązania z tytułu dostaw i usług”.

W bieżącym okresie sprawozdawczym w Grupie nie dokonano przesunięć między poszczególnymi poziomami hierarchii wartości godziwej instrumentów finansowych.

16. W przypadku instrumentów finansowych wycenianych w wartości godziwej – informacje o zmianie sposobu (metody) jej ustalenia

W III kwartale 2024 r. nie miały miejsca zmiany metod ustalania wartości godziwej.

17. Informacja dotycząca zmiany klasyfikacji aktywów finansowych w wyniku zmiany celu lub wykorzystania tych aktywów

W III kwartale 2024 r. Grupa nie dokonywała zmiany klasyfikacji aktywów finansowych.

Grupa kapitałowa SimFabric S.A.

Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe za III kwartał 2024 roku
(wszystkie kwoty w tabelach wyrażone w tysiącach PLN, o ile nie podano inaczej)

18. Informacje o odpisach aktualizujących wartość zapasów do wartości netto możliwej do uzyskania i odwróceniu odpisów z tego tytułu

W III kwartale 2024 r. Grupa nie dokonywała oraz nie odwracała odpisów aktualizujących wartość zapasów.

19. Informacje o odpisach aktualizujących z tytułu utraty wartości aktywów finansowych, rzeczowych aktywów trwałych, wartości niematerialnych i prawnych lub innych aktywów oraz odwróceniu takich odpisów

W III kwartale 2024 r. Grupa nie dokonywała i nie odwracała odpisów aktualizujących z tytułu utraty wartości aktywów finansowych.

20. Informacje o utworzeniu, zwiększeniu, wykorzystaniu i rozwiązaniu rezerw

W III kwartale 2024 r. nie wystąpiły istotne zmiany stanu rezerw (patrz punk III.12. niniejszego raportu).

21. Informacje o rezerwach i aktywach z tytułu odroczonego podatku dochodowego

W III kwartale 2024 r. nie miały miejsca istotne zmiany aktywów i rezerw z tytułu odroczonego podatku dochodowego.

22. Informacje o istotnych rozliczeniach z tytułu spraw sądowych

W III kwartale 2024 r. Grupa nie dokonywała istotnych rozliczeń z tytułu spraw sądowych.

23. Informacje o istotnych transakcjach nabycia i sprzedaży rzeczowych aktywów trwałych

W III kwartale 2024 r. nie wystąpiły istotne transakcje nabycia i sprzedaży rzeczowych aktywów trwałych.

24. Informacje o istotnym zobowiązaniu z tytułu dokonania zakupu rzeczowych aktywów trwałych

Na dzień 30 września 2024 r. nie wystąpiły istotne zobowiązania z tytułu zakupu rzeczowych aktywów trwałych.

25. Informacja o korektach błędów poprzednich okresów

W okresie objętym niniejszym skróconym śródrocznym skonsolidowanym sprawozdaniem korekty błędów nie wystąpiły.

26. Informacja o transakcjach z podmiotami powiązаныmi w III kwartale 2024 r.

26.1. Transakcje z osobami powiązаныmi Grupy kapitałowej SimFabric S.A.

W III kwartale 2024 r. nie występowały inne niż dotyczące wynagrodzeń transakcje z osobami powiązаныmi.

26.2. Transakcje w Grupie kapitałowej SimFabric S.A.

W III kwartale 2024 r. nie występowały transakcje w Grupie kapitałowej SimFabric S.A.

27. Informacje o zawarciu przez emitenta lub jednostkę od niego zależną jednej lub wielu transakcji z podmiotami powiązаныmi, jeżeli zostały zawarte na warunkach innych niż rynkowe

W III kwartale 2024 r. nie występowały transakcje z podmiotami powiązаныmi na warunkach innych niż rynkowe.

28. Informacje na temat zmian sytuacji gospodarczej i warunków prowadzenia działalności, które mają istotny wpływ na wartość godziwą aktywów finansowych i zobowiązań finansowych Grupy

W III kwartale 2024 r. nie wystąpiły.

29. Informacje o niespłaceniu kredytu lub pożyczki lub naruszeniu istotnych postanowień umowy kredytu lub pożyczki, w odniesieniu do których nie podjęto żadnych działań naprawczych do końca okresu sprawozdawczego

W III kwartale 2024 r. nie wystąpiły zdarzenia dotyczące niespłacenia kredytu, pożyczki lub naruszenia postanowień umowy pożyczki.

Grupa kapitałowa SimFabric S.A.

Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe za III kwartał 2024 roku
(wszystkie kwoty w tabelach wyrażone w tysiącach PLN, o ile nie podano inaczej)

30. Informacja o zmianach zobowiązań warunkowych i aktywów warunkowych, które nastąpiły od czasu zakończenia ostatniego roku obrotowego

Nie wystąpiły.

IV. Wybrane informacje objaśniające

1. Wartości niematerialne

Wartości niematerialne stanowią najistotniejszą pozycję majątku Grupy kapitałowej (na dzień 30 września 2024 r. udział w sumie bilansowej stanowił 23,83%).

Wyszczególnienie	Na dzień 30 września 2024	Na dzień 31 grudnia 2023	Na dzień 30 września 2023
Wytworzone gry komputerowe	2 528	4 100	5 568
Gry komputerowe w toku wytwarzania	3 215	5 178	7 970
Inne wartości niematerialne	865	18	57
Razem:	6 608	9 296	13 595

Zasady rachunkowości:

Wartości niematerialne są ujmowane, jeżeli jest prawdopodobne, że w przyszłości spowodują one wpływ do Grupy korzyści ekonomicznych, które mogą być powiązane z tymi aktywami. Początkowe ujęcie wartości niematerialnych następuje według cen nabycia lub kosztu wytworzenia. Po ujęciu początkowym wartości niematerialne są wyceniane według cen nabycia lub kosztu wytworzenia pomniejszonych o umorzenie i odpisy z tytułu utraty wartości.

Wartości niematerialne są amortyzowane liniowo w okresie odpowiadającym szacowanemu okresowi ich ekonomicznej użyteczności. Wartość amortyzacji wartości niematerialnych odnosi się w sprawozdaniu z całkowitych dochodów do pozycji „Amortyzacja”.

Stawki amortyzacji odpowiadające okresowi ekonomicznej użyteczności wartości niematerialnych:

- Oprogramowanie komputerowe: od 2 lat do 5 lat,
- Prace rozwojowe: do 5 lat.

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. Spółka 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.

2. Aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy

Wyszczególnienie	Cena nabycia	Wartość godziwa na dzień 31 grudnia 2023 r.	Wartość godziwa na dzień 30 września 2024 r.	Przeszacowanie odniesione w przychody (koszty) finansowe III kwartału 2023 r.
------------------	--------------	---------------------------------------------------	----------------------------------------------------	-------------------------------------------------------------------------------------

Długoterminowe:

Grupa kapitałowa SimFabric S.A.

Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe za III kwartał 2024 roku
(wszystkie kwoty w tabelach wyrażone w tysiącach PLN, o ile nie podano inaczej)

Blockchain Factory S.A.	2 400	2 400	2 400	-
Krótkoterminowe:				
Spark VC ASI S.A.	2 424	3 600	3 600	-
Razem:	4 824	6 000	6 000	-

Wyszczególnienie	Cena nabycia	Wartość godziwa na dzień 31 grudnia 2022 r.	Wartość godziwa na dzień 31 grudnia 2023 r.	Przeszacowanie odniesione w przychody (koszty) finansowe 2023 r.
Długoterminowe:				
Blockchain Factory S.A.	2 400	2 400	2 400	-
Krótkoterminowe:				
Spark VC ASI S.A.	2 424	3 600	3 600	-
Razem:	4 824	6 000	6 000	-

Wyszczególnienie	Cena nabycia	Wartość godziwa na dzień 31 grudnia 2022 r.	Wartość godziwa na dzień 30 września 2023 r.	Przeszacowanie odniesione w przychody (koszty) finansowe III kwartału 2023 r.
Długoterminowe:				
Blockchain Factory S.A.	2 400	2 400	2 400	-
Krótkoterminowe:				
Spark VC ASI S.A.	2 400	3 706	3 706	-
Razem:	4 800	6 106	6 106	-

Zasady rachunkowości:

Aktywa wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy stanowią udziały i akcje w pozostałych jednostkach. Zyski lub straty wynikające z wyceny składnika aktywów finansowych, kwalifikowanego jako wyceniany według wartości godziwej przez wynik finansowy, ujmuje się w wyniku finansowym w okresie, w którym powstały.

V. Pozostałe informacje

- Opis zmian organizacji Grupy kapitałowej Emitenta, w tym w wyniku połączenia jednostek, uzyskania lub utraty kontroli nad jednostkami zależnymi oraz inwestycjami długoterminowymi, a także podziału, restrukturyzacji lub zaniechania działalności oraz wskazanie jednostek podlegających konsolidacji**

W III kwartale 2024 r. nie wystąpiły zmiany w składzie Grupy kapitałowej Emitenta.

- Wpływ zmian w składzie Grupy w trakcie okresu śródrocznego, w tym połączeń jednostek, uzyskania lub utraty kontroli nad jednostkami zależnymi oraz inwestycjami długoterminowymi, restrukturyzacji, a także zaniechania działalności**

Nie dotyczy.

- Stanowisko Zarządu Emitenta odnośnie możliwości zrealizowania wcześniej publikowanych prognoz wyników na dany rok, w świetle wyników zaprezentowanych w raporcie kwartalnym w stosunku do wyników prognozowanych**

Jednostka dominująca nie podawała do publicznej wiadomości prognozy wyników finansowych na rok 2024 Spółki ani Grupy kapitałowej SimFabric S.A.

- Wskazanie akcjonariuszy posiadających bezpośrednio lub pośrednio przez podmioty zależne co najmniej 5% ogólnej liczby głosów na walnym zgromadzeniu emitenta na dzień przekazania raportu kwartalnego wraz ze wskazaniem liczby posiadanych przez te podmioty akcji, ich procentowego udziału w kapitale zakładowym, liczby głosów z nich wynikających i ich procentowego udziału w ogólnej liczbie głosów na walnym zgromadzeniu oraz wskazanie zmian w strukturze własności znacznych pakietów akcji Emitenta w okresie od przekazania poprzedniego raportu okresowego**

Stan na dzień publikacji niniejszego raportu, tj. na dzień 29 listopada 2024 r.:

Akcjonariusz	Liczba akcji	Udział w kapitale podstawowym	Liczba głosów	Udział w ogólnej liczbie głosów
Julia Leszczyńska	800 000	12,80%	800 000	12,80%

Grupa kapitałowa SimFabric S.A.

Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe za III kwartał 2024 roku
(wszystkie kwoty w tabelach wyrażone w tysiącach PLN, o ile nie podano inaczej)

Pozostali	5 450 000	87,20%	5 450 000	87,20%
Razem:	6 250 000	100%	6 250 000	100%

Stan na dzień publikacji poprzedniego raportu okresowego, tj. na dzień 26 września 2024 r.:

Akcjonariusz	Liczba akcji	Udział w kapitale podstawowym	Liczba głosów	Udział w ogólnej liczbie głosów
Emil Leszczyński	624 900	9,99%	624 900	9,99%
Julia Leszczyńska	800 000	12,80%	800 000	12,80%
Pozostali	4 825 100	77,21%	4 825 100	77,21%
Razem:	6 250 000	100%	6 250 000	100%

5. Zestawienie stanu posiadania akcji Emitenta (i jednostek zależnych) lub uprawnień do nich przez osoby zarządzające i nadzorujące Emitenta na dzień przekazania raportu kwartalnego, wraz ze wskazaniem zmian w stanie posiadania, w okresie od przekazania poprzedniego raportu okresowego, odrębnie dla każdej z osób

Ilość akcji posiadanych przez Członków i Rady Nadzorczej Jednostki dominującej na dzień publikacji niniejszego raportu, tj. na dzień 29 listopada 2024 r.:

Akcjonariusz	Jednostka z Grupy kapitałowej	Liczba akcji/ udziałów	Udział w kapitale podstawowym	Liczba głosów	Udział w ogólnej liczbie głosów
Julia Leszczyńska	SimFabric S.A.	800 000	12,80%	800 000	12,80%
Marcin Woszczak	SimFabric S.A.	30 033	0,48%	30 033	0,48%
Kamila Woszczak	SimFabric S.A.	30 033	0,48%	30 033	0,48%
Julia Leszczyńska	VRFabric S.A.	95 000	7,49%	95 000	7,49%
Julia Leszczyńska	MobileFabric S.A.	70 000	5,11%	70 000	5,11%

Ilość akcji posiadanych przez Członków Zarządu i Rady Nadzorczej Spółki na dzień publikacji poprzedniego raportu okresowego, tj. na dzień 26 września 2024 r.:

Akcjonariusz	Jednostka z Grupy kapitałowej	Liczba akcji/ udziałów	Udział w kapitale podstawowym	Liczba głosów	Udział w ogólnej liczbie głosów
Julia Leszczyńska	SimFabric S.A.	800 000	12,80%	800 000	12,80%
Marcin Woszczak	SimFabric S.A.	30 033	0,48%	30 033	0,48%
Kamila Woszczak	SimFabric S.A.	30 033	0,48%	30 033	0,48%
Julia Leszczyńska	VRFabric S.A.	95 000	7,49%	95 000	7,49%
Julia Leszczyńska	MobileFabric S.A.	70 000	5,11%	70 000	5,11%

6. Wskazanie istotnych postępowań toczących się przed sądem, organem właściwym dla postępowania arbitrażowego lub organem administracji publicznej. Informacje o istotnych rozliczeniach z tytułu spraw sądowych

W III kwartale 2024 r. nie toczyły się istotne postępowania przed sądem, organem właściwym dla postępowania arbitrażowego lub organem administracji publicznej.

7. Informacje o udzieleniu przez emitenta lub przez jednostkę od niego zależną poręczeń kredytu lub pożyczki lub udzieleniu gwarancji - łącznie jednemu podmiotowi lub jednostce zależnej od tego podmiotu, jeżeli łączna wartość istniejących poręczeń lub gwarancji jest znacząca

W III kwartale 2024 r. Emitent lub jednostka od niego zależna nie udzieliła poręczeń kredytów lub poręczeń pożyczki, ani też gwarancji.

8. Wskazanie czynników, które w ocenie Emitenta będą miały wpływ na osiągnięcie przez niego wyniki w perspektywie co najmniej kolejnego kwartału

Emitent wszystkie istotne informacje przekazał w niniejszym raporcie.

Grupa kapitałowa SimFabric S.A.

Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe za III kwartał 2024 roku
(wszystkie kwoty w tabelach wyrażone w tysiącach PLN, o ile nie podano inaczej)

9. Zwięzły opis istotnych dokonań lub niepowodzeń Grupy w okresie, którego dotyczy raport, wraz z wykazem najważniejszych zdarzeń ich dotyczących

Emitent wszystkie istotne informacje przekazał w niniejszym raporcie.

10. Wskazanie czynników i zdarzeń, w tym o nietypowym charakterze, mających istotny wpływ na skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe

W III kwartale nie wystąpiły czynniki i zdarzenia o nietypowym charakterze, mające istotny wpływ na skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe.

11. Inne informacje, które są istotne, zdaniem Emitenta, do oceny jego sytuacji kadrowej, majątkowej, finansowej, wyniku finansowego i ich zmian, oraz informacje, które są istotne dla oceny możliwości realizacji zobowiązań przez Emitenta

Emitent wszystkie istotne informacje przekazał w niniejszym raporcie.

Grupa kapitałowa SimFabric S.A.

Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe za III kwartał 2024 roku
(wszystkie kwoty w tabelach wyrażone w tysiącach PLN, o ile nie podano inaczej)

VI. Wybrane jednostkowe dane finansowe

Wyszczególnienie	od 01.01.2024	od 01.01.2023	od 01.01.2024	od 01.01.2023
	do 30.09.2024	do 30.09.2023	do 30.09.2024	do 30.09.2023
	PLN`000	PLN`000	EUR`000	EUR`000
Przychody netto ze sprzedaży produktów i usług	3 166	2 524	736	547
Zysk (strata) z działalności operacyjnej	451	1 545	105	335
EBITDA*	1 816	1 704	422	369
Zysk (strata) brutto przed opodatkowaniem	234	1 453	54	315
Zysk (strata) netto	235	1 475	55	320
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	1 923	4 218	447	914
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	(807)	(5 111)	(188)	(1 108)
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	-	-	-	-
Przepływy pieniężne netto – razem	1 116	(893)	259	(194)
Liczba akcji na 30.09.	6 250 000	6 250 000	6 250 000	6 250 000
Zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w zł/EUR) za 3 kwartał	0,04	0,24	0,01	0,05
Wartość księgowa na jedną akcję (w zł/EUR) na 30.09.	0,85	1,16	0,20	0,25
Wyszczególnienie	Na dzień	Na dzień	Na dzień	Na dzień
	30 września 2024	31 grudnia 2023	30 września 2024	31 grudnia 2023
	PLN`000	PLN`000	EUR`000	EUR`000
Aktywa / Pasywa razem	8 961	8 944	2 094	2 057
Aktywa trwałe	3 431	3 975	802	914
Aktywa obrotowe	5 530	4 969	1 292	1 005
Kapitał własny	5 304	5 069	1 239	1 165
Zobowiązania razem	3 681	3 875	861	891
Zobowiązania długoterminowe	33	60	8	14
Zobowiązania krótkoterminowe	3 649	3 815	853	877

Powyższe dane finansowe za okres pierwszych 9 miesięcy 2024 i 2023 roku zostały przeliczone na EUR według następujących zasad:

- pozycje aktywów i pasywów – według średniego kursu określonego przez NBP na dzień 30 września 2024 r. – 4,2791 PLN/EURO oraz na dzień 31 grudnia 2023 r. – 4,3480 PLN/EURO,
- pozycje skróconego śródrocznego jednostkowego sprawozdania z całkowitych dochodów oraz skróconego śródrocznego jednostkowego 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 30 września 2024 r. – 4,3022 PLN/EUR oraz od 1 stycznia do 30 września 2023 r. – 4,5773 PLN/EUR.

*EBITDA liczona jako zysk z działalności operacyjnej powiększony o amortyzację.

Grupa kapitałowa SimFabric S.A.

Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe za III kwartał 2024 roku
(wszystkie kwoty w tabelach wyrażone w tysiącach PLN, o ile nie podano inaczej)

VII. Skrócone śródroczne jednostkowe sprawozdanie finansowe

1. Skrócone śródroczne jednostkowe sprawozdanie finansowe z całkowitych dochodów

JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW	I kwartał od 01.01.2024 do 30.09.2024 PLN`000	I kwartał od 01.01.2023 do 30.09.2023 PLN`000
<i>Działalność kontynuowana</i>		
Przychody	3 171	2 591
Przychody netto ze sprzedaży produktów i usług	3166	2 524
Pozostałe przychody	6	67
Koszty działalności operacyjnej	2 720	1 045
Amortyzacja	1 365	158
Zużycie materiałów i energii	-	4
Usługi obce	1 288	826
Wynagrodzenia i świadczenia pracownicze	37	36
Pozostałe koszty według rodzaju	2	8
Inne koszty operacyjne	29	13
Zysk (strata) z działalności operacyjnej	451	1 545
Przychody finansowe	(116)	-
Koszty finansowe	101	92
Zysk (strata) przed opodatkowaniem	234	1 453
Podatek dochodowy	(1)	(23)
Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej	234	1 476
<i>Działalność zaniechana</i>		
Zysk (strata) netto z działalności zaniechanej	-	-
Zysk (strata) netto	235	1 476
Inne całkowite dochody	-	-
Całkowite dochody ogółem	235	1 476
Zysk (strata) netto na jedną akcję (zł)	0,04	0,24
- zwykły	0,04	0,24
- rozwodniony	0,04	0,24

Grupa kapitałowa SimFabric S.A.

Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe za III kwartał 2024 roku
(wszystkie kwoty w tabelach wyrażone w tysiącach PLN, o ile nie podano inaczej)

2. Skrócone śródroczne jednostkowe sprawozdanie z sytuacji finansowej

AKTYWA	Na dzień	Na dzień	Na dzień
	30 września	31 grudnia 2023	30 września
	2024		2023
	PLN'000	PLN'000	PLN'000
Aktywa trwałe	3 431	3 975	7 999
Aktywa niematerialne	3 084	3 636	7 704
Rzeczowe aktywa trwałe	1	6	8
Inwestycje w jednostkach powiązanych	143	164	164
Aktywa obrotowe	5530	4 969	1 551
Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe	4 376	4 898	1 180
Należność z tytułu podatku dochodowego	-	-	-
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	1 097	42	343
Aktywa finansowe wyceniane wg zamortyzowanego kosztu	57	29	29
Suma: Aktywa obrotowe inne niż aktywa zakwalifikowane jako przeznaczone do sprzedaży	5 530	4 969	1 551
Aktywa razem	8 961	8 944	9 550

PASywa	Na dzień	Na dzień	Na dzień
	30 września	31 grudnia 2023	30 września
	2024		2023
	PLN'000	PLN'000	PLN'000
Razem kapitał własny	5 304	5 069	7 252
Kapitał akcyjny	625	625	625
Nadwyżka ceny emisyjnej powyżej wartości nominalnej udziałów	1 090	1 090	1 090
Zyski zatrzymane	3 588	3 354	5 536
Zobowiązanie długoterminowe	33	60	-
Rezerwa z tytułu podatku odroczonego	33	60	-
Zobowiązania krótkoterminowe	3 649	3 815	2 299
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe	3 649	3 771	2 169
Zobowiązania z tytułu podatku dochodowego	-	44	129
Suma: Zobowiązania krótkoterminowe inne niż związane z aktywami przeznaczonymi do sprzedaży	3 649	3 815	2 299
Suma: Zobowiązania razem	3 657	3 875	2 299
Pasywa razem	8 961	8 944	9 550

Grupa kapitałowa SimFabric S.A.

Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe za III kwartał 2024 roku
(wszystkie kwoty w tabelach wyrażone w tysiącach PLN, o ile nie podano inaczej)

3. Skrócone śródroczne jednostkowe sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym

Na dzień 30 września 2024 r.

JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM	Kapitał akcyjny	Nadwyżka ceny emisyjnej powyżej wartości nominalnej udziałów	Zyski zatrzymane	Kapitał własny razem
Stan na 1 stycznia 2024 roku	625	1 090	3 354	5 069
Korekta błędów lat poprzednich	-	-	-	-
Stan na 1 stycznia 2024 roku po korektach błędów lat poprzednich	625	1 090	3 354	5 069
Całkowite dochody:	-	-	235	235
Zysk/strata netto roku obrotowego	-	-	235	235
Zwiększenie (zmniejszenie) wartości kapitału własnego	-	-	235	235
Stan na 30 września 2024 roku	625	1 090	3 588	5 304

Na dzień 31 grudnia 2023 r.

JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM	Kapitał akcyjny	Nadwyżka ceny emisyjnej powyżej wartości nominalnej udziałów	Zyski zatrzymane	Kapitał własny razem
Stan na 1 stycznia 2023 roku	625	1 090	3 978	5 693
Korekta błędów lat poprzednich	-	-	10	-
Stan na 1 stycznia 2023 roku po korektach błędów lat poprzednich	625	1 090	3 988	5 703
Całkowite dochody:	-	-	(634)	(634)
Zysk/strata netto roku obrotowego	-	-	(634)	(634)
Zwiększenie (zmniejszenie) wartości kapitału własnego	-	-	(634)	(634)
Stan na 31 grudnia 2023 roku	625	1 090	3 354	5 069

Na dzień 30 września 2023 r.

JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM	Kapitał akcyjny	Nadwyżka ceny emisyjnej powyżej wartości nominalnej udziałów	Zyski zatrzymane	Kapitał własny razem
Stan na 1 stycznia 2023 roku	625	1 090	3 978	5 693
Korekta błędów lat poprzednich	-	-	-	-
Stan na 1 stycznia 2023 roku po korektach błędów lat poprzednich	625	1 090	4 060	5 776
Całkowite dochody:	-	-	1 476	1 476
Zysk/strata netto roku obrotowego	-	-	1 476	1 476
Zwiększenie (zmniejszenie) wartości kapitału własnego	-	-	1 476	1 476
Stan na 30 września 2023 roku	625	1 090	5 536	7 252

Grupa kapitałowa SimFabric S.A.

Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe za III kwartał 2024 roku
(wszystkie kwoty w tabelach wyrażone w tysiącach PLN, o ile nie podano inaczej)

4. Skrócone śródroczne jednostkowe sprawozdanie z przepływów pieniężnych

JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH	III kwartał od 01.01.2024 do 30.09.2024 PLN '000	III kwartał od 01.01.2023 do 30.09.2023 PLN '000
PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ		
Zysk (strata) przed opodatkowaniem	234	1 453
Korekty	1 689	2 742
Amortyzacja	1 365	158
Przychody z tytułu odsetek	-	-
Zmiana stanu należności	546	2 096
Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	(222)	487
Środki pieniężne wygenerowane na działalności operacyjnej	1 923	4 195
Podatek dochodowy zapłacony	-	23
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	1 923	4 218
PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI INWESTYCYJNEJ		
Nabycie rzeczowych aktywów trwałych i wartości niematerialnych	(807)	(5 111)
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	(807)	(5 111)
PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI FINANSOWEJ		
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	-	-
PRZEPŁYWY PIENIĘŻNE NETTO RAZEM bez zmian z tytułu różnic kursowych	1 116	(893)
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	-	-
PRZEPŁYWY PIENIĘŻNE NETTO RAZEM	1 116	(893)
ŚRODKI PIENIĘŻNE NA POCZĄTEK OKRESU	42	1 236
ŚRODKI PIENIĘŻNE NA KONIEC OKRESU, W TYM	1 097	343
- o ograniczonej możliwości dysponowania	-	-

Grupa kapitałowa SimFabric S.A.

Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe za III kwartał 2024 roku
(wszystkie kwoty w tabelach wyrażone w tysiącach PLN, o ile nie podano inaczej)

VIII. Pozostałe informacje do skróconego śródrocznego jednostkowego sprawozdania finansowego

1. Zasady przyjęte przy sporządzeniu skróconego śródrocznego jednostkowego sprawozdania finansowego

Podczas sporządzania skróconego śródrocznego jednostkowego sprawozdania finansowego za okres od 1 stycznia do 30 września 2024 roku przestrzegano tych samych zasad (polityki) rachunkowości i metod obliczeniowych co w ostatnim rocznym jednostkowym sprawozdaniu finansowym (za wyjątkiem zmian MSSF, które weszły w życie pomiędzy datami sporządzenia poszczególnych jednostkowych sprawozdań) i należy te dane czytać łącznie.

2. Informacje o zmianach stosowanych zasad (polityki) rachunkowości

W okresie od 1 stycznia do 30 września 2024 r. nie dokonano zmian zasad rachunkowości.

3. Informacje o istotnych zmianach wielkości szacunkowych

W III kwartale nie dokonano istotnych zmian wielkości szacunkowych.

Za Zarząd:

Julia Leszczyńska

Prezes Zarządu
Jednostki dominującej