

PLATIGE IMAGE S.A.

RAPORT KWARTALNY

JEDNOSTKOWY I SKONSOLIDOWANY

I KWARTAŁ 2023

01.01.2023 - 31.03.2023

WARSZAWA 11 MAJA 2023

platige

imagination delivered

SPIS TREŚCI

| | |
|--|-----------|
| 1 INFORMACJE O GRUPIE KAPITAŁOWEJ PLATIGE IMAGE | 4 |
| 1.1 STRUKTURA GRUPY PLATIGE IMAGE Z WYSZCZEGÓLNIENIEM JEDNOSTEK PODLEGAJĄCYCH KONSOLIDACJI ORAZ JEDNOSTEK NIE OBJĘTYCH KONSOLIDACJĄ | 7 |
| 1.2 WYBRANE DANE FINANSOWE SPÓŁEK ZALEŻNYCH, NIEPODLEGAJĄCYCH KONSOLIDACJI W PROCESIE SPORZĄDZANIA SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO GRUPY KAPITAŁOWEJ PLATIGE IMAGE | 9 |
| 1.3 INFORMACJE DOTYCZĄCE LICZBY OSÓB ZATRUDNIONYCH W GRUPIE PLATIGE IMAGE W PRZELICZENIU NA PEŁNE ETATY | 10 |
| 2 KWARTALNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE I JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE | 11 |
| 2.1 SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE | 11 |
| 2.1.1 SKONSOLIDOWANY RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT | 11 |
| 2.1.2 SKONSOLIDOWANY BILANS | 13 |
| 2.1.3 ZESTAWIENIE ZMIAN W SKONSOLIDOWANYM KAPITALE WŁASNYM | 16 |
| 2.1.4 SKONSOLIDOWANY RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH | 18 |
| 2.2 SKRÓCONE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE | 20 |
| 2.2.1 JEDNOSTKOWY RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT | 20 |
| 2.2.2 JEDNOSTKOWY BILANS | 21 |
| 2.2.3 ZESTAWIENIE ZMIAN W JEDNOSTKOWYM KAPITALE WŁASNYM | 24 |
| 2.2.4 JEDNOSTKOWY RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH | 25 |
| 3 WPROWADZENIE | 26 |
| 3.1 OKRES OBJĘTY KWARTALNYM RAPORTEM GRUPY KAPITAŁOWEJ | 26 |
| 4 ZASADY RACHUNKOWOŚCI | 27 |
| 4.1 PODSTAWA SPORZĄDZENIA JEDNOSTKOWEGO I SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO | 27 |
| 4.2 STOSOWANE ZASADY RACHUNKOWOŚCI | 27 |
| 5 KOMENTARZ EMITENTA NA TEMAT OKOLICZNOŚCI I ZDARZEŃ ISTOTNIE WPŁYWAJĄCYCH NA DZIAŁALNOŚĆ EMITENTA I GRUPY KAPITAŁOWEJ PLATIGE IMAGE, ICH SYTUACJĘ FINANSOWĄ I WYNIKI OSIĄGNIĘTE W I KWARTALE 2023 ROKU | 35 |
| 5.1 DZIAŁALNOŚĆ GRUPY PLATIGE IMAGE W PIERWSZYM KWARTALE 2023 ROKU I DO DNIA PUBLIKACJI RAPORTU | 35 |
| 5.1.1 ISTOTNE UMOWY I ZDARZENIA GRUPY KAPITAŁOWEJ PLATIGE IMAGE W OMAWIANYM OKRESIE SPRAWOZDAWCZYM | 35 |
| 5.1.2 WYBRANE PROJEKTY I AKTYWNOŚCI REALIZOWANE PRZEZ GRUPĘ KAPITAŁOWĄ PLATIGE IMAGE | 36 |
| 5.1.3 DZIAŁANIA MARKETINGOWE, SUKCESY I NAGRODY, PUBLIKACJE W MEDIACH DOTYCZĄCE GRUPY PLATIGE IMAGE | 40 |
| 5.1.4 POZOSTAŁE ZDARZENIA DOTYCZĄCE GRUPY KAPITAŁOWEJ PLATIGE IMAGE | 44 |
| 5.1.5 WYBRANE ZDARZENIA PO DNIU BILANSOWYM JAKIE MIAŁY MIEJSCE W SPÓŁCE PLATIGE IMAGE S.A. I GRUPIE KAPITAŁOWEJ PLATIGE IMAGE | 45 |
| 5.2 OMÓWIENIE SKONSOLIDOWANYCH WYNIKÓW FINANSOWYCH SPÓŁKI I GRUPY KAPITAŁOWEJ PLATIGE IMAGE ORAZ CZYNNIKÓW I ZDARZEŃ, KTÓRE MIAŁY ISTOTNY NA NIE WPŁYW | 46 |
| 5.2.1 OMÓWIENIE SKONSOLIDOWANYCH WYNIKÓW FINANSOWYCH GRUPY PLATIGE IMAGE | 46 |
| 5.2.2 OMÓWIENIE JEDNOSTKOWYCH WYNIKÓW FINANSOWYCH SPÓŁKI PLATIGE IMAGE S.A. | 49 |
| 5.3 KLUCZOWE FINANSOWE WSKAŹNIKI EFEKTYWNOŚCI GRUPY KAPITAŁOWEJ PLATIGE IMAGE | 53 |
| 6 REALIZACJA STRATEGII ROZWOJU PLATIGE IMAGE S.A. | 54 |
| 7 INNOWACYJNOŚĆ W PRZEDSIĘBIORSTWIE | 55 |
| 8 STANOWISKO ZARZĄDU ODNOŚNIE REALIZACJI PROGNOZ FINANSOWYCH | 56 |

LIST ZARZĄDU DO AKCJONARIUSZY

Szanowni Akcjonariusze,

Pierwszy kwartał 2023 roku Grupa Platige Image zakończyła z przychodami na podobnym poziomie jak w analogicznym okresie ubiegłego roku. Portfel zamówień projektowych jest bardzo dobrze wypełniony. Pierwsze miesiące roku to start wielu projektów, które w kolejnych miesiącach będą nabierały dynamiki realizacji. Grupa poniosła stratę na poziomie wyniku operacyjnego i jest to przede wszystkim wynik skalowania zespołu produkcyjnego i przygotowań do produkcji coraz większych i wymagających projektów. Oczekujemy kolejnego roku wzrostu przychodów. Bieżący rok zapowiada się podobnie do 2022 roku, jeżeli chodzi o sezonowość.

Ubiegłoroczne przygotowania Spółki Platige Image związane z audytami i certyfikatami bezpieczeństwa pozwalają na pozyskiwanie nowych projektów. Dobrym przykładem jest tu produkcja efektów wizualnych do serialu *Obliterated* dla Grupy Sony, o którym niedawno informowaliśmy w raporcie bieżącym. Spółka Platige Image jest tu wiodącym dostawcą efektów wizualnych VFX. To nie jedyny projekt w zakresie efektów wizualnych do seriali, który rozpoczynamy. Jednym z celów na najbliższy rok jest budowa portfela zamówień w tym obszarze, które na stałe umieszczą nas w gronie dostawców dużych studiów. Innym przykładem jest realizacja efektów i postprodukcja spotu reklamowego nowego modelu Lamborghini – Revuelto. Dla pozyskania tego projektu konieczne było posiadanie certyfikatu bezpieczeństwa informacji przemysłu motoryzacyjnego TISAX, który uzyskaliśmy w ubiegłym roku. Zdjęcia nagrywane były przed oficjalną premierą modelu.

Doskonała jakość realizacji oraz przygotowanie technologiczne pozwalają nam walczyć o coraz bardziej prestiżowe kontrakty. Rozwijamy także zespół produkcyjny, ponieważ potencjał osobowy Studia jest jedną z najważniejszych przesłanek rozważanych przez duże studia filmowe przy wyborze dostawców realizujących efekty wizualne.

Wzrost skali działalności to ciągły proces, który musi być realizowany w odpowiedniej kolejności. Kontraktowanie coraz większych projektów musi być poprzedzone uprzednią rozbudową zespołu tak, aby możliwa była ich sprawna realizacja, stąd pojawiać się będą kwartały, w których wzrost kosztów wynagrodzeń nie wiąże się z odpowiednim wzrostem przychodów.

Wyzwaniem operacyjnym dla Grupy pozostaje utrzymująca się presja inflacyjna oraz słabnący dolar, gdyż to w tej walucie realizujemy obecnie większość sprzedaży.

Poziom zakontraktowania projektów jest wyższy niż w tym samym momencie ubiegłego roku i na nadchodzące kwartały bieżącego roku spoglądamy z optymizmem.

Zgodnie z uchwałami Walnego Zgromadzenia Platige Image S.A., Spółka w miesiącu czerwcu bieżącego roku wypłaci dywidendę za 2022 rok w wysokości 4,06 mln zł. To kolejny rok, w którym Spółka podzieli się wypracowanym zyskiem netto ze swoimi akcjonariuszami.

Dziękujemy

Zarząd Platige Image S.A.

1 INFORMACJE O GRUPIE KAPITAŁOWEJ PLATIGE IMAGE

Jednostką dominującą Grupy Platige Image jest spółka Platige Image S.A. odpowiedzialna za produkcję i sprzedaż usług z obszaru grafiki i animacji komputerowych.

Platige Image S.A. jest polskim studium produkcyjnym i postprodukcyjnym. Specjalizuje się w tworzeniu grafiki komputerowej, animacji 3D i cyfrowych efektów wizualnych dla świata filmu, rozrywki, edukacji oraz reklamy, a także produkcji imprez masowych i tworzeniu opraw telewizyjnych w technologii Vizrt.

Grupa Platige Image od ponad 25 lat łączy unikalny know-how, wynikający z umiejętności i kompetencji zespołu twórców z efektywnym modelem biznesowym oraz najnowocześniejszą technologią. Zrealizowała projekty komercyjne, w tym spoty reklamowe dla takich marek i koncernów jak P&G, Kompania Piwowarska, Nike, Pepsi, Lego, Burberry, Citizen, McDonald's, Samsung, Audi czy Aston Martin.

Od 2007 roku Grupa Platige Image specjalizuje się w tworzeniu cinematików (trailerów gier komputerowych) dla największych i najbardziej cenionych producentów gier video na świecie: CD Projekt RED (seria *Wiedźmin*, *Cyberpunk 2077*), Ubisoft (*Watch Dogs 2*, *For Honor*), Ubisoft Singaopore (*Skull and Bones*), Ubisoft Entertainment Sweden AB (*Tom Clancy's: The Division*), SEGA (seria *Total War: Warhammer*), Crytek (*Ryse: Son of Rome*), Arkane Studios (*Prey*), 11 bit studios (*Frostpunk*) czy Square Enix (*Kingsglaive: Final Fantasy XV*, *Outriders*), Smilegate Entertainment (*Crossfire HD*), Koch Media (*Metro Exodus*), Blobber Team (*The Medium*), Activision (seria *Call of Duty*).

Wśród ponad 200 wyróżnień zdobytych przez Platige Image S.A. znajdują się nagrody Brytyjskiej Akademii Filmowej i Telewizyjnej (BAFTA), Europejskiej Akademii Filmowej (*Jeszcze Dzień Życia* - Najlepszy Pełnometrażowy Film Animowany), Hiszpańskiej Akademii Sztuki Filmowej (Goya Premios), oraz nagrody największego na świecie festiwalu grafiki komputerowej SIGGRAPH, a także nominacje do Oskarów, Złotej Palmy na Festiwalu Filmowym w Cannes i Złotych Lwów na festiwalu filmowym w Wenecji. Listę prestiżowych wyróżnień uzupełniają nagrody branżowe takie jak Animago¹, Animayo², London International Award³, Promax/BDA⁴, VES⁵ i Best of the Show na Comic Con⁶.

Obecnie zespół Grupy Platige Image tworzy ponad trzystu ekspertów z branży kreatywnej i technologicznej: grafików, designerów, animatorów, producentów, reżyserów i dyrektorów artystycznych. Grupa Platige Image posiada wyspecjalizowane działy dedykowane różnym obszarom działalności: cinematikom, animacji i efektom specjalnym VFX (Platige Animation), reklamie (Platige Commercials), eventom (Platige Events / Broadcast), teatrowi i rozrywce (Platige Entertainment / Creative Arts), oprawie dźwiękowej (Platige Sound), produkcji filmowej (Platige Films). Ponadto Studio współpracuje z ekspertami z różnorodnych branży, realizując projekty dla wiodących marek z całego świata.

Strategia rozwoju Platige Image S.A. na lata 2021-2025 zakłada ewolucję modelu biznesowego Spółki do modelu hybrydowego łączącego działalność w dotychczasowych obszarach usług serwisowych, z rozwojem projektów własnych (IP) w zakresie produkcji filmów (film & TV) oraz gier komputerowych (game development).

¹ Animago Award – uznawana jest za najważniejszą nagrodę za animację 3D w krajach niemieckojęzycznych.

² Animayo jest hiszpańskim animowanym festiwalem uznanym za tzw. „Festiwal Kwalifikacyjny” dla Akademii Sztuki i Nauki Filmowej przyznającej Oscary.

³ The London International Awards, czyli LIA (poprzednio London International Advertising Awards, LIAA), to coroczne nagrody przyznawane na całym świecie za „pionierów i przykłady doskonałości” w reklamie, mediach cyfrowych, produkcji, projektowaniu, muzyce i dźwięku oraz markowych rozrywkach.

⁴ Nagroda Promax/BDA przyznawana firmie lub osobie tworzącym w branży promocji i marketingu.

⁵ Visual Effects Society (VES) – jedyna w przemyśle rozrywkowym organizacja zrzeszająca artystów i techników od efektów specjalnych; nominacje VES przyznawane są w 20 kategoriach obejmujących kino, telewizję, reklamy oraz gry wideo.

⁶ Nagroda przyznawana na Świecie Popkultury – spotkaniu z twórcami filmów, komiksów, seriali, gier, pisarzy odbywającej się corocznie w kilku miastach na świecie, od 2016 roku także w Warszawie.

DANE ADRESOWE JEDNOSTKI DOMINUJĄCEJ, PRZEDMIOT DZIAŁALNOŚCI I NUMER W REJESTRZE SĄDOWYM

| | |
|------------------------------------|---|
| Firma | Platige Image S.A. |
| Adres siedziby | 02-634 Warszawa, ul Racławicka 99A |
| Telefon | (48) 22 844 64 74 |
| Fax | (48) 22 898 29 01 |
| Adres strony internetowej | inwestor.platige.com |
| Adres e-mail | ir@platige.com |
| Podstawowy przedmiot działalności: | <ul style="list-style-type: none">• PKD 59.11.Z – Działalność związana z produkcją filmów, nagrań wideo i programów telewizyjnych• PKD 59.12.Z – Działalność postprodukcyjna związana z filmami, nagraniami wideo i programami telewizyjnymi |
| Sąd rejestrowy | Sąd Rejonowy dla m. st. Warszawy, XIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego |
| Numer KRS | 0000389414 |
| REGON | 142983580 |
| NIP | 524 20 14 184 |

ORGANY SPÓŁKI

Na dzień 31 marca 2023 roku oraz na dzień publikacji niniejszego raportu okresowego w skład organów Spółki Platige Image S.A. wchodziły następujące osoby:

Zarząd

| | |
|-----------------|------------------------|
| Prezes Zarządu | Karol Żbikowski |
| Członek Zarządu | Artur Małek |

Rada Nadzorcza

| | |
|------------------------------------|------------------------|
| Przewodniczący Rady Nadzorczej | Jarosław Sawko |
| Wiceprzewodniczący Rady Nadzorczej | Piotr Sikora |
| Sekretarz Rady Nadzorczej | Tomasz Bagiński |
| Członek Rady Nadzorczej | Robert Koński |
| Członek Rady Nadzorczej | Piotr Kamiński |

W pierwszym kwartale 2023 roku oraz do dnia publikacji niniejszego raportu okresowego nie wystąpiły zmiany osobowe w składzie organów Spółki.

KAPITAŁ ZAKŁADOWY

Na dzień 31 marca 2023 roku oraz na dzień publikacji niniejszego raportu okresowego kapitał zakładowy Spółki wynosi 352 942,00 zł i dzieli się na 3 529 420 akcji o wartości nominalnej 0,10 zł każda, w tym na:

| | |
|-------------------|---|
| seria A 1 405 000 | akcje imienne - uprzywilejowane co do głosu (1 akcja = 2 głosy) |
| seria B 455 000 | akcje imienne - uprzywilejowane co do głosu (1 akcja = 2 głosy) |
| seria C 500 000 | akcje zwykłe na okaziciela (1 akcja = 1 głos) |
| seria D 345 000 | akcje zwykłe na okaziciela (1 akcja = 1 głos) |

| | | |
|---------|---------|---|
| seria E | 440 000 | akcje zwykłe na okaziciela (1 akcja = 1 głos) |
| seria F | 144 420 | akcje zwykłe na okaziciela (1 akcja = 1 głos) |
| seria G | 240 000 | akcje zwykłe na okaziciela (1 akcja = 1 głos) |

Ogólna liczba głosów ze wszystkich wyemitowanych przez Spółkę Platige Image S.A. akcji wynosi 5 389 420.

Na dzień publikacji niniejszego raportu do Alternatywnego Systemu Obrotu NewConnect wprowadzone zostały wszystkie akcje serii C, D, E, F i G Spółki.

W pierwszym kwartale 2023 roku oraz do dnia publikacji niniejszego raportu okresowego nie miały miejsca zmiany w strukturze i wysokości kapitału zakładowego Spółki.

STRUKTURA AKCJONARIATU

Struktura akcjonariatu na dzień 31 marca 2023 roku i na dzień publikacji raportu okresowego

| AKCJONARIUSZ | ŁĄCZNA LICZBA POSIADANYCH AKCJI | ŁĄCZNA LICZBA POSIADANYCH GŁOSÓW | UDZIAŁ W KAPITALE ZAKŁADOWYM | UDZIAŁ W OGÓLNEJ LICZBIE GŁOSÓW |
|-----------------|------------------------------------|-------------------------------------|---------------------------------|------------------------------------|
| Jarosław Sawko | 997 369 | 1 827 369 | 28,26% | 33,91% |
| Piotr Sikora | 885 744 | 1 715 744 | 25,10% | 31,84% |
| Tomasz Bagiński | 260 736 | 460 736 | 7,39% | 8,55% |
| Pozostali | 1 385 571 | 1 385 571 | 39,25% | 25,70% |
| Razem | 3 529 420 | 5 389 420 | 100,00% | 100,00% |

STAN POSIADANIA AKCJI PRZEZ OSOBY ZARZĄDZAJĄCE I NADZORUJĄCE

Na dzień 31 marca 2023 roku i na dzień publikacji niniejszego raportu okresowego Członkowie Zarządu Spółki posiadali akcje Spółki wg poniższej tabeli:

| | ŁĄCZNA LICZBA POSIADANYCH AKCJI | |
|-----------------|---------------------------------|--------------------------------|
| | na dzień 31 marca 2023 r. | na dzień publikacji raportu |
| Karol Żbikowski | 109 552 | 109 552 |
| Artur Małek | 58 868 | 58 868 |

Członkowie Rady Nadzorczej Spółki na dzień 31 marca 2023 roku oraz na dzień publikacji niniejszego raportu okresowego nie posiadali akcji Spółki, poza osobami wskazanymi w tabeli *Struktura akcjonariatu*, powyżej.

1.1 Struktura Grupy Platige Image z wyszczególnieniem jednostek podlegających konsolidacji oraz jednostek nie objętych konsolidacją

Grupa Kapitałowa Platige Image na dzień 31 marca 2023 roku obejmowała następujące podmioty:

Jednostka dominująca:

PLATIGE IMAGE S.A.

adres: ul. Raławicka 99A, 02-634 Warszawa

Jednostki bezpośrednio zależne:

1. **PLATIGE FILMS Sp. z o.o.**

adres: ul. Raławicka 99A, 02-634 Warszawa

przedmiot działalności: produkcja i koprodukcja animowanych filmów pełnometrażowych oraz efektów specjalnych dla filmów fabularnych

Platige Image S.A. posiada 100% kapitału jednostki zależnej, ze 100% udziałem w ogólnej liczbie głosów.

2. **PLATIGE Sp. z o.o.**

adres: ul. Raławicka 99A, 02-634 Warszawa

Platige Sp. z o.o. jest jedynym komplementariuszem spółki Platige Sp. z o.o. Sp. k. i jest spółką celową nieprowadzącą działalności.

Platige Image S.A. posiada 100% kapitału jednostki zależnej, ze 100% udziałem w ogólnej liczbie głosów.

3. **PLATIGE Sp. z o.o. Sp.k.**

adres: ul. Raławicka 99A, 02-634 Warszawa

przedmiot działalności: pozyskiwanie nowych projektów od klientów zagranicznych dla Grupy Platige Image, rozwijanie kontaktów biznesowych z nowymi partnerami oraz produkcja istotnych projektów przy pomocy innych spółek z Grupy

Platige Image S.A. posiada 91% kapitału jednostki zależnej, a jednocześnie jest jedynym wspólnikiem spółki Platige Sp. z o.o., która jest w posiadaniu pozostałych 9%. Tym samym Platige Image S.A. posiada 100% kontrolę nad jednostką zależną. Komplementariuszem Platige Sp. z o.o. Sp.k. jest spółka Platige Sp. z o.o., w której Platige Image S.A. posiada 100 % udziałów w ogólnej liczbie głosów.

4. **PLATIGE SERVICE Sp. z o.o.**

adres: ul. Raławicka 99A, 02-634 Warszawa

Platige Service Sp. z o.o. (do dnia 24 kwietnia 2023 roku pod nazwą Fatima Film Sp. z o.o.) jest jedynym komplementariuszem spółki Platige Service Sp. z o.o. Sp.k. (do dnia 24 kwietnia 2023 pod nazwą Fatima Film sp. z o.o. sp. k.), i jest spółką celową nie prowadzącą działalności.

Dnia 24 kwietnia 2023 roku (data po dniu bilansowym) Nadzwyczajne Zgromadzenie Wspólników spółki podjęło uchwałę zmieniającą Akt Założycielski spółki, poprzez zmianę nazwy spółki z Fatima Film Sp. z o.o. na Platige Service Sp. z o.o. Zmiana została zarejestrowana w Krajowym Rejestrze Sądowym (KRS) dnia 8 maja 2023 roku.

Platige Image S.A. posiada 100% kapitału jednostki zależnej, ze 100% udziałem w ogólnej liczbie głosów.

5. **PLATIGE SERVICE Sp. z o.o. Sp.k.**

adres: ul. Raławicka 99A, 02-634 Warszawa

przedmiot działalności: spółka działająca w sektorze Przemysł Filmowy i Wideo, zajmująca się produkcją, postprodukcją oraz dystrybucją filmów, nagrań wideo i programów telewizyjnych. Ewentualne prace developmentowe nad projektem Fatima, będą prowadzone w ramach spółki Platige Films sp. z o.o., w której zostały skupione zasoby produkcyjne Grupy Kapitałowej z obszaru film development.

Platige Image S.A. posiada 91% kapitału jednostki zależnej, a jednocześnie jest jedynym wspólnikiem spółki Platige Service Sp. z o.o., która jest w posiadaniu pozostałych 9%. Tym samym Platige Image S.A. posiada 100% kontrolę nad jednostką zależną. Komplementariuszem Platige Service Sp. z o.o. Sp.k. jest spółka Platige Service Sp. z o.o., w której Platige Image S.A. posiada 100 % udziałów w ogólnej liczbie głosów.

Dnia 24 kwietnia 2023 roku (data po dniu bilansowym) Nadzwyczajne Zgromadzenie Wspólników spółki podjęło uchwałę zmieniającą Akt Założycielski spółki, poprzez zmianę nazwy spółki z Fatima Film Sp. z o.o. Sp. k. na Platige Service Sp. z o.o. Sp. k. Zmiana została zarejestrowana w Krajowym Rejestrze Sądowym (KRS) dnia 8 maja 2023 roku.

6. **DOBRO Sp. z o.o.**

adres: ul. Goszczyńskiego 24A, 02-610 Warszawa

przedmiot działalności: dom produkcyjny zajmujący się organizacją planów zdjęciowych oraz produkcją filmową w branży reklamowej i rozrywkowej

Platige Image S.A. posiada 75% kapitału jednostki zależnej, z 75% udziałem w ogólnej liczbie głosów.

7. **PJ GAMES Sp. z o.o.**

adres: ul. Raławicka 99A, 02-634 Warszawa

przedmiot działalności: tworzenie gier komputerowych

Celem działalności PJ Games Sp. z o.o. jest realizacja projektu polegającego na doprowadzeniu uzgodnionej przez Platige Image S.A. i Juggler Games Sp. z o.o. gry komputerowej, której pomysłodawcą jest Juggler Games Sp. z o.o., do wersji tzw. gold master (tj. wersja końcowa gry) oraz jej odpłatnej dystrybucji.

Platige Image S.A. posiada 80% kapitału jednostki zależnej, z 80% udziałem w ogólnej liczbie głosów.

Spółka PJ Games Sp. z o.o. została zawiązana w 2021 roku przez Platige Image S.A. oraz Juggler Games Sp. z o.o. w wyniku porozumienia jakie spółki zawarły w zakresie współpracy w obszarze gier komputerowych. W lutym 2022 roku w Krajowym Rejestrze Sądowym zostało zarejestrowane podwyższenie kapitału zakładowego PJ Games Sp. z o.o. ze 100 tys. zł do wysokości 105 tys. zł, w wyniku którego spółka Platige Image S.A. zwiększyła swoje udziały w spółce z 79% do 80% (Juggler Games Sp. z o.o. posiada 20% udziałów). Zdarzenie to było wynikiem realizacji etapu pośredniego intencji wyrażonych w porozumieniu, o którym mowa powyżej. Zawijając PJ Games Sp. z o.o. strony zawarły jednocześnie warunkową przedwstępną umowę sprzedaży udziałów, gwarantującą sprzedaż przez Platige Image S.A. posiadanych udziałów w PJ Games Sp. z o.o. w ilości zapewniającej docelowo udział w kapitale zakładowym na poziomie 55% Platige Image S.A. i 45% Juggler Games Sp. z o.o., pod warunkiem spełnienia się uzgodnionych w umowie warunków dotyczących terminu, budżetu i pozytywnych recenzji projektu.

8. **PLATIGE INC.**

adres: Lewes w stanie Delaware, USA

przedmiot działalności: spółka reprezentuje szeroko rozumiane interesy Platige Image S.A. w Stanach Zjednoczonych

Platige Image S.A. posiada 100% kapitału jednostki zależnej, ze 100% udziałem w ogólnej liczbie głosów.

Spółka Platige INC. podlega konsolidacji metodą pełną i w wynikach Grupy Platige Image ujmowana jest od pierwszego kwartału 2022 roku (spółka zawiązana 15 grudnia 2021 roku).

9. **PLATIGE USA LLC.**

adres: Lewes w stanie Delaware, USA

przedmiot działalności: spółka powołana w celu realizacji projektów reklamowych w Stanach Zjednoczonych

Spółka Platige INC. posiada 75% kapitału i udziałów w ogólnej liczbie głosów Platige USA LLC., a spółka Production Clinic LLC (stanowiąca własność Aureliena Simona) pozostałe 25% kapitału i udziałów w ogólnej liczbie głosów.

Spółka Platige USA LLC. podlega konsolidacji metodą pełną i w wynikach Grupy Platige Image ujmowana jest od pierwszego kwartału 2022 roku (spółka zawiązana 15 grudnia 2021 roku).

Wszystkie ww. spółki podlegały konsolidacji metodą pełną, za wyjątkiem Platige Service Sp. z o.o. i Platige Sp. z o.o., których dane są nieistotne (prezentacja wybranych danych znajduje się w pkt. 1.2 niniejszego raportu).

Jednostki stowarzyszone:

1. **IMAGE GAMES S.A.**

adres: ul. Lipowa 3d, 30 - 702 Kraków

przedmiot działalności: tworzenie i komercjalizowanie m.in. gier z segmentu AA

Platige Image S.A. posiada 24,43% kapitału Image Games S.A., z 24,43% udziałem w ogólnej liczbie głosów. Pozostała część kapitału i głosów w Image Games S.A. należy do spółki Movie Games S.A. (20,24% udziałów), Anshar Studios S.A. (22,55% udziałów) oraz pozostałych akcjonariuszy (32,79% udziału).

Spółka Image Games S.A. została zawiązana w 2021 roku przez Platige Image S.A. oraz Movie Games S.A. w wyniku listu intencyjnego jaki strony zawarły w zakresie współpracy w obszarze gier komputerowych.

Kapitał zakładowy spółki początkowo wynosił 100 tys. zł, a udziały założycieli wynosiły po 50%. W wyniku podwyższenia kapitału zakładowego do 104,4 tys. zł w 2021 roku udziały założycieli wynosiły po 47,87%, a pozostałych akcjonariuszy 4,26%. Następnie w czerwcu 2022 roku Platige Image S.A. zbyła na rzecz spółki Anshar Studios S.A. część posiadanych akcji stanowiących 22,98 % kapitału i głosów Image Games S.A. W lipcu 2022 roku nastąpiło podwyższenie kapitału zakładowego do kwoty 106,4 tys. zł, wskutek czego udział Platige Image S.A. osiągnął poziom 24,43% kapitału i głosów Image Games S.A.

Spółka podlega konsolidacji metodą praw własności.

W pierwszym kwartale 2023 roku oraz do dnia publikacji niniejszego raportu okresowego nie wystąpiły zmiany w strukturze Grupy Kapitałowej Platige Image.

1.2 Wybrane dane finansowe spółek zależnych, niepodlegających konsolidacji w procesie sporządzania skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej Platige Image

Spółki Platige Sp. z o.o. oraz Platige Service Sp. z o.o. (do dnia 24 kwietnia 2023 roku pod nazwą Fatima Film Sp. z o.o.) nie prowadzą działalności operacyjnej, pełnią wyłącznie rolę komplementariuszy w dwóch spółkach komandytowych (odpowiednio Platige Sp. z o.o. Sp.k. oraz Platige Service Sp. z o.o. Sp.k.) prowadzących działalność operacyjną i objętych konsolidacją w procesie sporządzania skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej Platige Image.

Dane finansowe spółek Platige Sp. z o.o. oraz Platige Service Sp. z o.o. nie podlegają konsolidacji z uwagi na ich nieistotność, zgodnie z art. 58 ustawy o rachunkowości.

Poniżej przedstawione zostały wybrane dane finansowe ww. spółek zależnych, nie objętych konsolidacją (w tys. zł):

Platige Sp. z o.o.:

| Lp. | Wyszczególnienie | Kwartalnie za okres: | |
|------|----------------------------------|---------------------------|---------------------------|
| | | 01.01.2023- 31.03.2023 | 01.01.2022- 31.03.2022 |
| I. | Przychody | 0 | 0 |
| II. | Wynik z działalności operacyjnej | -11 | -10 |
| III. | Wynik brutto | -13 | -13 |
| IV. | Wynik netto | -13 | -13 |

| | na dzień 31.03.2023 | na dzień 31.03.2022 |
|-----------------------------------|------------------------|------------------------|
| I. Aktywa razem | 26 | 76 |
| II. Kapitały własne | -74 | -119 |
| III. Kapitał (fundusz) podstawowy | 5 | 5 |
| IV. Zobowiązania i rezerwy | 100 | 195 |

Platige Service Sp. z o.o.:

| Lp. | Wyszczególnienie | Kwartalnie za okres: | |
|------|----------------------------------|---------------------------|---------------------------|
| | | 01.01.2023- 31.03.2023 | 01.01.2022- 31.03.2022 |
| I. | Przychody | 0 | 0 |
| II. | Wynik z działalności operacyjnej | -18 | -17 |
| III. | Wynik brutto | -23 | -19 |
| IV. | Wynik netto | -23 | -19 |

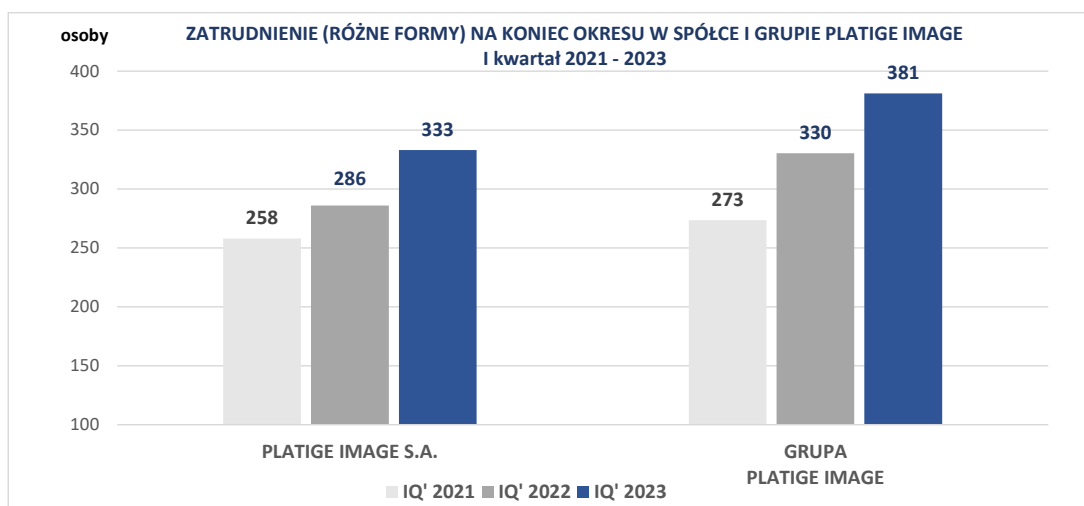
| | na dzień 31.03.2023 | na dzień 31.03.2022 |
|----------------------------------|------------------------|------------------------|
| I Aktywa razem | 44 | 16 |
| II Kapitały własne | -265 | -177 |
| III Kapitał (fundusz) podstawowy | 5 | 5 |
| IV Zobowiązania i rezerwy | 309 | 193 |

1.3 Informacje dotyczące liczby osób zatrudnionych w Grupie Platige Image w przeliczeniu na pełne etaty

W pierwszym kwartale 2023 roku średnie zatrudnienie w przeliczeniu na pełne etaty w Grupie Platige Image wyniosło 82 etaty i było o 14 etatów wyższe od średniego zatrudnienia pierwszego kwartału roku 2022. Natomiast średnie zatrudnienie w Platige Image S.A. w omawianym okresie wyniosło 65 etatów i było o 8 etatów wyższe w stosunku do analogicznego okresu roku ubiegłego.

Dodatkowo, Grupa Platige Image na koniec pierwszego kwartału 2023 roku współpracowała z 297 osobami.

Na koniec pierwszego kwartału 2023 roku łączne zatrudnienie wg różnych form zatrudnienia wyniosło w Grupie Platige Image 381 osób. To o 51 osób więcej w stosunku do zatrudnienia na koniec pierwszego kwartału roku ubiegłego, co jest efektem wzrostu liczby realizowanych projektów.



2 KWARTALNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE I JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE

2.1 Skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe

Ujęte dla celów konsolidacji wyników Grupy Platige Image sprawozdania finansowe spółek zagranicznych zostały przeliczone na PLN wg poniższego:

- pozycje aktywów i zobowiązań według średniego kursu NBP dla danej waluty na koniec okresu sprawozdawczego,
- pozycje rachunku zysków i strat oraz rachunku przepływów pieniężnych (z wyjątkiem zmiany stanu pozycji bilansowych) po kursie będącym średnią arytmetyczną średnich kursów na dzień kończący każdy miesiąc okresu obrotowego, ogłoszonych dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski.

2.1.1 Skonsolidowany rachunek zysków i strat

SKONSOLIDOWANY RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

DANE W TYS. ZŁ

| Lp. | Wyszczególnienie w tys. złotych | Kwartalnie za okres: | | |
|-----------|--|---------------------------|---------------------------|-------------|
| | | 01.01.2023- 31.03.2023 | 01.01.2022- 31.03.2022 | % zmiana |
| A. | Przychody ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym: | 32 711 | 33 048 | -1% |
| I. | Przychody netto ze sprzedaży produktów | 32 257 | 32 703 | -1% |
| II. | Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna) | 454 | 345 | 32% |
| III. | Koszty wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki | - | - | - |
| IV. | Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów | - | - | - |
| B. | Koszty działalności operacyjnej | 34 291 | 32 589 | 5% |
| I. | Amortyzacja | 1 416 | 925 | 53% |
| II. | Zużycie materiałów i energii | 875 | 641 | 37% |
| III. | Usługi obce | 20 954 | 22 705 | -8% |
| IV. | Podatki i opłaty | 116 | 105 | 10% |
| V. | Wynagrodzenia | 9 928 | 7 418 | 34% |
| VI. | Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia | 713 | 501 | 42% |
| VII. | Pozostałe koszty rodzajowe | 289 | 294 | -2% |
| VIII. | Wartość sprzedanych towarów i materiałów | - | - | - |
| C. | Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B) | -1 580 | 459 | - |
| D. | Pozostałe przychody operacyjne | 956 | 501 | 91% |
| I. | Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych | - | 1 | -100% |
| II. | Dotacje | - | - | - |
| III. | Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych | 123 | 237 | -48% |
| IV. | Inne przychody operacyjne | 833 | 263 | 217% |

| Lp. | Wyszczególnienie | Kwartalnie za okres: | | |
|--|--|---------------------------|---------------------------|-------------|
| | | 01.01.2023- 31.03.2023 | 01.01.2022- 31.03.2022 | % zmiana |
| E. | Pozostałe koszty operacyjne | 199 | 454 | -56% |
| I. | Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych | 9 | - | - |
| II. | Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych | 119 | 388 | -69% |
| III. | Inne koszty operacyjne | 71 | 66 | 8% |
| F. | Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E) | -823 | 506 | - |
| G. | Przychody finansowe | 131 | 72 | 83% |
| I. | Dywidendy i udziały w zyskach | - | - | - |
| II. | Odsetki | 33 | 9 | 264% |
| III. | Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych | - | - | - |
| IV. | Aktualizacja wartości aktywów finansowych | - | - | - |
| V. | Inne | 98 | 63 | 57% |
| H. | Koszty finansowe | 214 | 225 | -5% |
| I. | Odsetki | 170 | 113 | 50% |
| II. | Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych | - | - | - |
| III. | Aktualizacja wartości aktywów finansowych | - | - | - |
| IV. | Inne | 44 | 112 | -61% |
| I | Zysk (strata) z udziałów jednostek podporz. wycenianych metoda praw własności | -16 | -37 | - |
| J. | Zysk (strata) brutto (F+G-H+I) | -922 | 316 | - |
| K. | Podatek dochodowy | 307 | 84 | 264% |
| L. | Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku | - | - | - |
| M | Zyski (straty) mniejszości | 237 | 336 | -30% |
| N | Zysk (strata) netto (J-K-L+/-M) | -1 466 | -104 | - |
| O | EBITDA* | 593 | 1 431 | -59% |
| Jednorazowe rezerwy i odpisy (netto): | | - | 265 | - |
| Rezerwa na Program Motywacyjny | | - | 265 | - |
| EBITDA skorygowana ** | | 593 | 1 696 | -65% |
| Zysk / Strata netto skorygowana *** | | -1 466 | 161 | - |

* EBITDA = Wynik na działalności operacyjnej przed amortyzacją;

** EBITDA skorygowana = Wynik na działalności operacyjnej przed amortyzacją z wyłączeniem rezerwy na koszty Programu Motywacyjnego w 2022 roku;

*** Zysk / Strata netto skorygowana = Zysk / Strata netto z wyłączeniem rezerwy na koszty Programu Motywacyjnego w 2022 roku;

2.1.2 Skonsolidowany bilans

SKONSOLIDOWANY BILANS

DANE W TYS. ZŁ

| AKTYWA w tys. złotych | 31.03.2023 | 31.03.2022 | % zmiana |
|--|---------------|---------------|-------------|
| A. AKTYWA TRWAŁE | 36 444 | 33 106 | 10% |
| I. Wartości niematerialne i prawne | 3 509 | 956 | 267% |
| 1. Koszty zakończonych prac rozwojowych | 2 746 | 315 | 773% |
| 2. Wartość firmy | - | - | - |
| 3. Inne wartości niematerialne i prawne | 763 | 641 | 19% |
| 4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne | - | - | - |
| II. Wartość firmy jednostek podporządkowanych | - | - | - |
| 1. Wartość firmy jednostki zależne | - | - | - |
| 2. Wartość firmy jednostki współzależne | - | - | - |
| III. Rzeczowe aktywa trwałe | 27 875 | 27 868 | 0% |
| 1. Środki trwałe | 24 805 | 24 666 | 1% |
| a) grunty, w tym prawo wieczystego użytkowania gruntu | 5 016 | 5 091 | -1% |
| b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej | 10 075 | 10 469 | -4% |
| c) urządzenia techniczne i maszyny | 8 221 | 8 850 | -7% |
| d) środki transportu | 159 | - | - |
| e) inne środki trwałe | 1 334 | 256 | 421% |
| 2. Środki trwałe w budowie | 3 070 | 3 202 | -4% |
| 3. Zaliczki na środki trwałe w budowie | - | - | - |
| IV. Należności długoterminowe | - | - | - |
| 1. Od jednostek powiązanych | - | - | - |
| 2. Od pozostałych jednostek | - | - | - |
| V. Inwestycje długoterminowe | 684 | 1 027 | -33% |
| 1. Nieruchomości | - | - | - |
| 2. Wartości niematerialne i prawne | - | - | - |
| 3. Długoterminowe aktywa finansowe | 684 | 1 027 | -33% |
| a) w jednostkach powiązanych | 416 | 394 | 6% |
| b) w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale | 268 | 633 | -58% |
| c) w pozostałych jednostkach | - | - | - |
| 4. Inne inwestycje długoterminowe | - | - | - |
| VI. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe | 4 376 | 3 255 | 34% |
| 1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego | 3 438 | 3 246 | 6% |
| 2. Inne rozliczenia międzyokresowe | 938 | 9 | 10261% |
| B. AKTYWA OBROTOWE | 42 860 | 42 011 | 2% |
| I. Zapasy | 2 157 | 1 016 | 112% |
| 1. Materiały | - | - | - |
| 2. Półprodukty i produkty w toku | 1 781 | 720 | 147% |
| 3. Produkty gotowe | - | - | - |
| 4. Towary | - | - | - |
| 5. Zaliczki na dostawy | 376 | 296 | 27% |

| AKTYWA w tys. złotych c.d. | 31.03.2023 | 31.03.2022 | % zmiana |
|---|---------------|---------------|-------------|
| II. Należności krótkoterminowe | 23 243 | 20 012 | 16% |
| 1. Należności od jednostek powiązanych | 1 | 2 | -53% |
| a) z tytułu dostaw i usług | 1 | 2 | -53% |
| b) inne | - | - | - |
| 2. Należności od pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale | - | - | - |
| a) z tytułu dostaw i usług | - | - | - |
| b) inne | - | - | - |
| 3. Należności od pozostałych jednostek | 23 242 | 20 010 | 16% |
| a) z tytułu dostaw i usług | 19 630 | 12 432 | 58% |
| b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń | 2 763 | 6 974 | -60% |
| c) inne | 849 | 337 | 152% |
| d) dochodzone na drodze sądowej | - | 267 | -100% |
| III. Inwestycje krótkoterminowe | 5 749 | 7 568 | -24% |
| 1. Krótkoterminowe aktywa finansowe | 5 749 | 7 568 | -24% |
| a) w jednostkach powiązanych | - | - | - |
| b) w pozostałych jednostkach | 402 | 202 | 99% |
| c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne | 5 347 | 7 366 | -27% |
| 2. Inne inwestycje krótkoterminowe | - | - | - |
| IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe | 11 711 | 13 415 | -13% |
| C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy | - | - | - |
| D. Udziały (akcje) własne | - | - | - |
| SUMA AKTYWÓW | 79 304 | 75 117 | 6% |

| PASywa w tys. złotych | | 31.03.2023 | 31.03.2022 | % zmiana |
|-----------------------|--|---------------|---------------|-------------|
| A. | KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY | 31 400 | 31 286 | 0% |
| I. | Kapitał (fundusz) podstawowy | 353 | 347 | 2% |
| II. | Kapitał (fundusz) zapasowy | 22 863 | 33 069 | -31% |
| III. | Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny | - | 227 | -100% |
| IV. | Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe | 10 852 | 9 830 | 10% |
| V. | Różnice kursowe z przeliczenia | -41 | 4 | - |
| VI. | Zysk (strata) z lat ubiegłych * | -1 161 | -12 087 | - |
| VII. | Zysk (strata) netto | -1 466 | -104 | - |
| VIII. | Odpisy z zysku netto w roku obrot. (wielkość ujemna) | - | - | - |
| B. | KAPITAŁY MNIEJSZOŚCI | 1 199 | 768 | 56% |
| C. | UJEMNA WARTOŚĆ FIRMY JEDN. PODPORZĄDKOW. | - | - | - |
| D. | ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA | 46 705 | 43 063 | 8% |
| I. | Rezerwy na zobowiązania | 7 204 | 7 487 | -4% |
| 1. | Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego | 1 446 | 1 659 | -13% |
| 2. | Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne | 921 | 782 | 18% |
| 3. | Pozostałe rezerwy | 4 837 | 5 046 | -4% |
| II. | Zobowiązania długoterminowe | 4 167 | 4 220 | -1% |
| 1. | Wobec jednostek powiązanych | - | - | - |
| 2. | Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale | - | - | - |
| 3. | Wobec pozostałych jednostek | 4 167 | 4 220 | -1% |
| a) | kredyty i pożyczki | 998 | 1 599 | -38% |
| b) | z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych | - | - | - |
| c) | inne zobowiązania finansowe | 3 169 | 2 621 | 21% |
| d) | zobowiązania wekslowe | - | - | - |
| e) | inne | - | - | - |
| III. | Zobowiązania krótkoterminowe | 26 034 | 27 746 | -6% |
| 1. | Wobec jednostek powiązanych | 40 | - | - |
| 2. | Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale | - | - | - |
| 3. | Wobec pozostałych jednostek | 25 994 | 27 746 | -6% |
| a) | kredyty i pożyczki | 5 972 | 12 251 | -51% |
| b) | z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych | - | - | - |
| c) | inne zobowiązania finansowe | 2 527 | 1 813 | 39% |
| d) | z tytułu dostaw i usług | 8 889 | 10 296 | -14% |
| e) | zaliczki otrzymane na dostawy | - | - | - |
| f) | zobowiązania wekslowe | - | - | - |
| g) | z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń | 2 391 | 1 840 | 30% |
| h) | z tytułu wynagrodzeń | 2 145 | 1 489 | 44% |
| i) | inne | 4 070 | 57 | 6982% |
| IV. | Rozliczenia międzyokresowe | 9 300 | 3 610 | 158% |
| 1. | Ujemna wartość firmy | - | - | - |
| 2. | Inne rozliczenia międzyokresowe | 9 300 | 3 610 | 158% |
| SUMA PASYWÓW | | 79 304 | 75 117 | 6% |

* Zysk z lat ubiegłych został skorygowany o 87 tys. zł w wyniku naliczenia podatku dochodowego spółki amerykańskiej Platige INC za rok 2022;

2.1.3 Zestawienie zmian w skonsolidowanym kapitale własnym

ZESTAWIENIE ZMIAN W SKONSOLIDOWANYM KAPITALE WŁASNYM

DANE W TYS. ZŁ

| Wyszczególnienie | Kwartalnie za okres: | | |
|---|---------------------------|---------------------------|--------------|
| | 01.01.2023- 31.03.2023 | 01.01.2022- 31.03.2022 | % zmiana |
| w tys. złotych | | | |
| I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO) | 37 145 | 30 942 | 20% |
| - zmiany przyjętych zasad polityki rachunkowości | - | - | - |
| I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO) po korektach | 37 145 | 30 942 | 20% |
| 1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu | 353 | 347 | 2% |
| 1.1. Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego | - | - | - |
| a) zwiększenie (z tytułu) | - | - | - |
| - wydania udziałów (emisji akcji) | - | - | - |
| b) zmniejszenie (z tytułu) | - | - | - |
| 1.2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu | 353 | 347 | 2% |
| 2. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu | 17 646 | 33 069 | -47% |
| 2.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego | 5 217 | - | - |
| a) zwiększenie (z tytułu) | 5 217 | - | - |
| - z emisji akcji powyżej wartości nominalnej | - | - | - |
| - z podziału zysku | 5 217 | - | - |
| b) zmniejszenie (z tytułu) | - | - | - |
| - pokrycia straty | - | - | - |
| - udział w zmianie kapitałów jednostek współkontrolowanych | - | - | - |
| 2.2. Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu | 22 863 | 33 069 | -47% |
| 3. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu | - | 43 | -100% |
| 3.1. Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny | - | 184 | -100% |
| a) zwiększenie (z tytułu) | - | 184 | -100% |
| - udział w zmianie kapitałów jednostek współkontrolowanych | - | 184 | -100% |
| b) zmniejszenie (z tytułu) | - | - | - |
| - udział w zmianie kapitałów jednostek współkontrolowanych | - | - | - |
| 3.2. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu | - | 227 | -100% |
| 4. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu | 10 852 | 9 565 | -100% |
| 4.1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych | - | 265 | -100% |
| a) zwiększenie (z tytułu) | - | 265 | -100% |
| - program akcji pracowniczych | - | 265 | -100% |
| - podział wyniku finansowego | - | - | - |
| 4.2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu | 10 852 | 9 830 | 10% |
| 5. Różnice kursowe z przeliczenia na początek okresu | -41 | 4 | - |

| Wyszczególnienie c.d. | Kwartalnie za okres: | | | |
|---|----------------------|---------------------------|---------------------------|-------------|
| | w tys. złotych | 01.01.2023- 31.03.2023 | 01.01.2022- 31.03.2022 | % zmiana |
| 6. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu | | 8 381 | -12 082 | - |
| 6.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu | | 8 381 | 1 046 | 20% |
| - zmiany przyjętych zasad polityki rachunkowości | | - | - | - |
| - korekty błędów: naliczenie podatku dochodowego spółki amerykańskiej Platige INC za rok 2022 | | -87 | - | - |
| 6.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach | | 8 294 | 1 046 | 20% |
| a) zwiększenie | | - | - | - |
| b) zmniejszenie (z tytułu) | | 9 455 | - | - |
| - podział zysku (na kapitał zapasowy) | | 5 217 | - | - |
| - podział zysku (dywidenda) | | 4 238 | - | - |
| - inne | | - | - | - |
| 6.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu | | -1 161 | 1 046 | - |
| 6.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu | | - | 13 133 | -100% |
| - zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowej | | - | - | - |
| 6.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach | | - | 13 133 | -100% |
| a) zwiększenie | | - | - | - |
| b) zmniejszenie (z tytułu) | | - | - | - |
| - pokrycia kapitałem zapasowym | | - | - | - |
| - pokrycia kapitałem rezerwowym | | - | - | - |
| - podziału zysku (na kapitał zapasowy) | | - | - | - |
| - podziału zysku (dywidenda) | | - | - | - |
| 6.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu | | - | 13 133 | -100% |
| 6.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu | | -1 161 | -12 087 | - |
| 7. Wynik netto | | -1 466 | -104 | - |
| a) zysk netto | | - | - | - |
| b) strata netto | | 1 466 | 104 | - |
| c) odpisy z zysku | | - | - | - |
| II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ) | | 31 400 | 31 286 | 0% |
| III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku | | 31 400 | 31 286 | 0% |

2.1.4 Skonsolidowany rachunek przepływów pieniężnych

SKONSOLIDOWANY RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

(metoda pośrednia)

DANE W TYS. ZŁ

| Wyszczególnienie | Kwartalnie za okres: | | |
|---|---------------------------|---------------------------|--------------|
| | 01.01.2023- 31.03.2023 | 01.01.2022- 31.03.2022 | % zmiana |
| w tys. złotych | | | |
| A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej | | | |
| I. Zysk (strata) netto | -1 466 | -104 | - |
| II. Korekty razem | 3 891 | 270 | 1343% |
| 1. Zyski (straty) mniejszości | 236 | 336 | -30% |
| 2. Zysk (strata) z udziałów (akcji) w jedn. wycenianych metodą praw własności | 16 | 37 | -58% |
| 3. Amortyzacja | 1 416 | 925 | 53% |
| 4. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych | 57 | 134 | -58% |
| 5. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy) | 136 | 98 | 39% |
| 6. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej | 74 | -1 | - |
| 7. Zmiana stanu rezerw | 821 | 1 260 | -35% |
| 8. Zmiana stanu zapasów | -456 | -574 | - |
| 9. Zmiana stanu należności | 24 175 | 11 721 | 106% |
| 10. Zmiana stanu zobowiązania krótkoterminowe z wyjątkiem pożyczek i kredytów | -20 554 | -10 131 | - |
| 11. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych | -1 818 | -3 803 | - |
| 12. Zmiana stanu rezerw odniesionych na kapitał rezerwowy | - | 265 | -100% |
| 13. Różnice kursowe z przeliczenia | -44 | 3 | - |
| 14. Inne korekty | -168 | - | - |
| III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+II) | 2 425 | 166 | 1363% |
| B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej | | | |
| I. Wpływy | 189 | 102 | 86% |
| 1. Zbycie WNiP oraz rzeczowych aktywów trwałych | 189 | - | - |
| 2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz WNiP | - | - | - |
| 3. Z aktywów finansowych | - | 2 | -100% |
| a) w jednostkach powiązanych | - | - | - |
| b) w pozostałych jednostkach | - | 2 | -100% |
| 4. Inne wpływy inwestycyjne | - | 100 | -100% |
| II. Wydatki | 1 049 | 1 965 | -47% |
| 1. Nabycie WNiP oraz rzeczowych akt. trwałych | 1 049 | 1 965 | -47% |
| 2. Inwestycje w nieruchomości oraz WNiP | - | - | - |
| 3. Na aktywa finansowe, w tym: | - | - | - |
| a) w jednostkach powiązanych | - | - | - |
| b) w pozostałych jednostkach | - | - | - |
| 4. Inne wydatki inwestycyjne | - | - | - |
| III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II) | -860 | -1 863 | - |

| Wyszczególnienie c.d. | Kwartalnie za okres: | | | |
|---|----------------------|---------------------------|---------------------------|-------------|
| | w tys. złotych | 01.01.2023- 31.03.2023 | 01.01.2022- 31.03.2022 | % zmiana |
| C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej | | | | |
| I. Wpływy | 18 | 3 985 | -100% | |
| 1. Wpływ netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału | - | - | - | |
| 2. Kredyty i pożyczki | 18 | 3 985 | -100% | |
| 3. Leasing finansowy | - | - | - | |
| II. Wydatki | 3 592 | 950 | 278% | |
| 1. Nabycie udziałów (akcji) własnych | - | - | - | |
| 2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli | - | - | - | |
| 3. Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wyd. z podziału zysku | - | - | - | |
| 4. Spłaty kredytów i pożyczek | 3 086 | 460 | 571% | |
| 5. Wykup dłużnych pap. wartościowych | - | - | - | |
| 6. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego | 352 | 365 | -3% | |
| 7. Płatności z tyt. innych zob. finansowych | - | - | - | |
| 8. Odsetki | 154 | 125 | 23% | |
| 9. Odsetki powiązane | - | - | - | |
| 10. Pożyczki powiązane | - | - | - | |
| 11. Inne wydatki finansowe | - | - | - | |
| III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II) | -3 574 | 3 035 | - | |
| D. Przepływy pieniężne netto razem (A.III.+B.III+C.III) | -2 009 | 1 338 | - | |
| E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym: | -2 007 | 1 341 | - | |
| - zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych | 2 | 3 | -36% | |
| F. Środki pieniężne na początek okresu | 7 354 | 6 025 | 22% | |
| G. Środki pieniężne na koniec okresu (F+D) | 5 345 | 7 363 | -27% | |
| - o ograniczonej możliwości dysponowania | - | - | - | |

2.2 Skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe

2.2.1 Jednostkowy rachunek zysków i strat

JEDNOSTKOWY RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

(wariant porównawczy)

DANE W TYS. ZŁ

| Lp. | Wyszczególnienie | Kwartalnie za okres: | | |
|-----------|--|---------------------------|---------------------------|-------------|
| | | 01.01.2023- 31.03.2023 | 01.01.2022- 31.03.2022 | % zmiana |
| | w tys. złotych | | | |
| A. | Przychody ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym: | 20 855 | 17 483 | 19% |
| I. | Przychody netto ze sprzedaży produktów | 20 855 | 17 333 | 20% |
| II. | Zmiana stanu produktów (zwiększenie wartość dodatnia, zmniejszenie wartość ujemna) | - | 150 | -100% |
| III. | Koszty wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki | - | - | - |
| IV. | Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów | - | - | - |
| B. | Koszty działalności operacyjnej | 23 240 | 18 763 | 24% |
| I. | Amortyzacja | 1 390 | 909 | 53% |
| II. | Zużycie materiałów i energii | 705 | 491 | 44% |
| III. | Usługi obce | 11 544 | 9 990 | 16% |
| IV. | Podatki i opłaty | 96 | 85 | 13% |
| V. | Wynagrodzenia | 8 733 | 6 663 | 31% |
| VI. | Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia | 603 | 447 | 35% |
| VII. | Pozostałe koszty rodzajowe | 169 | 178 | -5% |
| VIII. | Wartość sprzedanych towarów i materiałów | - | - | - |
| C. | Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B) | -2 385 | -1 280 | - |
| D. | Pozostałe przychody operacyjne | 1 145 | 132 | 771% |
| I. | Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych | 210 | 1 | 20868% |
| II. | Dotacje | - | - | - |
| III. | Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych | 109 | 53 | 105% |
| IV. | Inne przychody operacyjne | 826 | 78 | 964% |
| E. | Pozostałe koszty operacyjne | 393 | 163 | 140% |
| I. | Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych | 219 | - | - |
| II. | Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych | 106 | 109 | -2% |
| III. | Inne koszty operacyjne | 68 | 54 | 26% |
| F. | Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E) | -1 633 | -1 311 | - |
| G. | Przychody finansowe | 542 | 192 | 182% |
| I. | Dywidendy i udziały w zyskach | - | - | - |
| II. | Odsetki | 142 | 118 | 21% |
| III. | Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych | - | - | - |
| IV. | Aktualizacja wartości aktywów finansowych | 400 | - | - |
| V. | Inne | - | 74 | -100% |
| H. | Koszty finansowe | 202 | 111 | 81% |
| I. | Odsetki | 166 | 111 | 49% |
| II. | Strata z tyt. rozchodu aktywów finansowych | - | - | - |
| III. | Aktualizacja wartości aktywów finansowych | - | - | - |
| IV. | Inne | 36 | - | - |

| Lp. | Wyszczególnienie c.d. | Kwartalnie za okres: | | |
|--|--|---------------------------|---------------------------|--------------|
| | | w tys. złotych | | % |
| | | 01.01.2023- 31.03.2023 | 01.01.2022- 31.03.2022 | zmiana |
| I. | Zysk (strata) brutto (F+G-H) | -1 293 | -1 230 | - |
| J. | Podatek dochodowy | 116 | -198 | - |
| K. | Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku | - | - | - |
| L. | Zysk (strata) netto (I-J-K) | -1 409 | -1 032 | - |
| M. | EBITDA* | -243 | -402 | - |
| Istotne jednorazowe rezerwy i odpisy (netto): | | -400 | 265 | - |
| Koszty operacyjne netto (w tym): | | - | 265 | -100% |
| Rezerwa na Program Motywacyjny | | - | 265 | -100% |
| Aktualizacja aktywów finansowych (koszty netto) | | -400 | - | - |
| EBITDA skorygowana ** | | -243 | -137 | - |
| Zysk / Strata netto skorygowana *** | | -1 809 | -767 | - |

* EBITDA = Wynik na działalności operacyjnej przed amortyzacją

** EBITDA skorygowana = Wynik na działalności operacyjnej przed amortyzacją z wyłączeniem rezerwy na koszty Programu Motywacyjnego w 2022 roku

*** Zysk / Strata netto skorygowana = Zysk / Strata netto z wyłączeniem rezerwy na koszty Programu Motywacyjnego w 2022 roku i z wyłączeniem aktualizacji aktywów finansowych

2.2.2 Jednostkowy bilans

JEDNOSTKOWY BILANS

DANE W TYS. ZŁ

| AKTYWA w tys. złotych | | 31.03.2023 | 31.03.2022 | % zmiana |
|-----------------------|---|---------------|---------------|-------------|
| A. | AKTYWA TRWAŁE | 38 056 | 35 896 | 6% |
| I. | Wartości niematerialne i prawne | 3 508 | 951 | 269% |
| 1. | Koszty zakończonych prac rozwojowych | 2 745 | 315 | 772% |
| 2. | Wartość firmy | - | - | - |
| 3. | Inne wartości niematerialne i prawne | 763 | 636 | 20% |
| 4. | Zaliczki na wartości niematerialne i prawne | - | - | - |
| II. | Rzeczowe aktywa trwałe | 27 760 | 27 802 | 0% |
| 1. | Środki trwałe | 24 690 | 24 600 | 0% |
| a) | grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntu) | 5 016 | 5 091 | -1% |
| b) | budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej | 10 075 | 10 468 | -4% |
| c) | urządzenia techniczne i maszyny | 8 170 | 8 802 | -7% |
| d) | środki transportu | 159 | - | - |
| e) | inne środki trwałe | 1 270 | 239 | 432% |
| 2. | Środki trwałe w budowie | 3 070 | 3 202 | -4% |
| 3. | Zaliczki na środki trwałe w budowie | - | - | - |
| III. | Należności długoterminowe | - | - | - |
| 1. | Od jednostek powiązanych | - | - | - |
| 2. | Od pozostałych jednostek | - | - | - |

| AKTYWA w tys. złotych c.d. | 31.03.2023 | 31.03.2022 | % zmiana |
|---|-------------------|-------------------|---------------------|
| IV. Inwestycje długoterminowe | 3 250 | 4 894 | -34% |
| 1. Nieruchomości | - | - | - |
| 2. Wartości niematerialne i prawne | - | - | - |
| 3. Długoterminowe aktywa finansowe | 3 250 | 4 894 | -34% |
| a) w jednostkach powiązanych | 3 224 | 4 844 | -33% |
| b) w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale | 26 | 50 | -48% |
| c) w pozostałych jednostkach | - | - | - |
| 4. Inne inwestycje długoterminowe | - | - | - |
| V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe | 3 538 | 2 249 | 57% |
| 1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego | 2 600 | 2 241 | 16% |
| 2. Inne rozliczenia międzyokresowe | 938 | 8 | 11329% |
| B. AKTYWA OBROTOWE | 30 188 | 27 676 | 9% |
| I. Zapasy | 528 | 455 | 16% |
| 1. Materiały | - | - | - |
| 2. Półprodukty i produkty w toku | 182 | 159 | 15% |
| 3. Produkty gotowe | - | - | - |
| 4. Towary | - | - | - |
| 5. Zaliczki na dostawy | 346 | 296 | 17% |
| II. Należności krótkoterminowe | 16 775 | 15 843 | 6% |
| 1. Należności od jednostek powiązanych | 13 837 | 12 661 | 9% |
| a) z tytułu dostaw i usług | 13 837 | 12 661 | 9% |
| b) inne | - | - | - |
| 2. Należności od pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale | - | - | - |
| a) z tytułu dostaw i usług | - | - | - |
| b) inne | - | - | - |
| 3. Należności od pozostałych jednostek | 2 938 | 3 182 | -8% |
| a) z tytułu dostaw i usług | 2 214 | 1 917 | 16% |
| b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń | 51 | 1 010 | -95% |
| c) inne | 673 | 255 | 164% |
| d) dochodzone na drodze sądowej | - | - | - |
| III. Inwestycje krótkoterminowe | 3 579 | 1 442 | 148% |
| 1. Krótkoterminowe aktywa finansowe | 3 579 | 1 442 | 148% |
| a) w jednostkach powiązanych | 2 723 | - | - |
| b) w pozostałych jednostkach | 402 | 192 | 109% |
| c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne | 454 | 1 250 | -64% |
| 2. Inne inwestycje krótkoterminowe | - | - | - |
| IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe | 9 306 | 9 936 | -6% |
| C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy | - | - | - |
| D. Udziały (akcje) własne | - | - | - |
| SUMA AKTYWÓW | 68 244 | 63 572 | 7% |

| PASywa w tys. złotych | | 31.03.2023 | 31.03.2022 | % zmiana |
|-----------------------|--|---------------|---------------|-------------|
| A. | KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY | 31 242 | 28 000 | 12% |
| I. | Kapitał (fundusz) podstawowy | 353 | 347 | 2% |
| II. | Kapitał (fundusz) zapasowy | 21 988 | 32 418 | -32% |
| III. | Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny | - | - | - |
| IV. | Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe | 10 627 | 9 830 | 8% |
| V. | Różnice kursowe z przeliczenia | - | - | - |
| VI. | Zysk (strata) z lat ubiegłych | -317 | -13 563 | - |
| VII. | Zysk (strata) netto | -1 409 | -1 032 | - |
| VIII. | Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrót (wielkość ujemna) | - | - | - |
| B. | ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA | 37 002 | 35 572 | 4% |
| I. | Rezerwy na zobowiązania | 3 713 | 5 077 | -27% |
| 1. | Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego | 1 223 | 1 115 | 10% |
| 2. | Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne | 898 | 772 | 16% |
| 3. | Pozostałe rezerwy | 1 592 | 3 190 | -50% |
| II. | Zobowiązania długoterminowe | 4 167 | 4 111 | 1% |
| 1. | Wobec jednostek powiązanych | - | - | - |
| 2. | Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale | - | - | - |
| 3. | Wobec pozostałych jednostek | 4 167 | 4 111 | 1% |
| a) | kredyty i pożyczki | 998 | 1 490 | -33% |
| b) | z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych | - | - | - |
| c) | inne zobowiązania finansowe | 3 169 | 2 621 | 21% |
| d) | zobowiązania wekslowe | - | - | - |
| e) | inne | - | - | - |
| III. | Zobowiązania krótkoterminowe | 21 366 | 22 753 | -6% |
| 1. | Wobec jednostek powiązanych | - | 176 | -100% |
| a) | z tytułu dostaw i usług | - | 176 | -100% |
| b) | inne | - | - | - |
| 2. | Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale | - | - | - |
| 3. | Wobec pozostałych jednostek | 21 366 | 22 577 | -5% |
| a) | kredyty i pożyczki | 5 823 | 11 596 | -50% |
| b) | z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych | - | - | - |
| c) | inne zobowiązania finansowe | 2 527 | 1 813 | 39% |
| d) | z tytułu dostaw i usług | 6 220 | 6 307 | -1% |
| e) | zaliczki otrzymane na dostawy | - | - | - |
| f) | zobowiązania wekslowe | - | - | - |
| g) | z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń | 581 | 1 327 | -56% |
| h) | z tytułu wynagrodzeń | 2 145 | 1 489 | 44% |
| i) | inne | 4 070 | 45 | 8892% |
| IV. | Rozliczenia międzyokresowe | 7 756 | 3 631 | 114% |
| 1. | Ujemna wartość firmy | - | - | - |
| 2. | Inne rozliczenia międzyokresowe | 7 756 | 3 631 | 114% |
| SUMA PASYWÓW | | 68 244 | 63 572 | 7% |

2.2.3 Zestawienie zmian w jednostkowym kapitale własnym

ZESTAWIENIE ZMIAN W JEDNOSTKOWYM KAPITALE WŁASNYM

DANE W TYS. ZŁ

| Wyszczególnienie | Kwartalnie za okres: | | |
|---|---------------------------|---------------------------|-------------|
| | 01.01.2023- 31.03.2023 | 01.01.2022- 31.03.2022 | % zmiana |
| | w tys. złotych | | |
| I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO) | 21 001 | 28 767 | -27% |
| - zmiany przyjętych zasad polityki rachunkowości | - | - | - |
| I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO) po korektach | 21 001 | 28 767 | -27% |
| 1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu | 353 | 347 | 2% |
| 1.1. Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego | - | - | - |
| a) zwiększenie (z tytułu) | - | - | - |
| b) zmniejszenie (z tytułu) | - | - | - |
| 1.2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu | 353 | 347 | 2% |
| 2. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu | 16 771 | 32 418 | -48% |
| 2.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego | 5 217 | - | - |
| a) zwiększenie (z tytułu) | 5 217 | - | - |
| - z podziału zysku | 5 217 | - | - |
| b) zmniejszenie (z tytułu) | - | - | - |
| - pokrycia straty | - | - | - |
| 2.2. Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu | 21 988 | 32 418 | -32% |
| 3. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu – zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości | - | - | - |
| 3.1. Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny | - | - | - |
| 3.2. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu | - | - | - |
| 4. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu | 10 627 | 9 565 | 11% |
| 4.1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych | - | 265 | -100% |
| a) zwiększenie (z tytułu) | - | 265 | -100% |
| - program akcji pracowniczych | - | 265 | -100% |
| 4.2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu | 10 627 | 9 830 | 8% |
| 5. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu | 8 959 | -13 563 | - |
| 5.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu | 8 959 | 4 464 | 101% |
| - zmiany przyjętych zasad polityki rachunkowości | - | - | - |
| - korekty błędów | - | - | - |
| 5.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach | 8 959 | 4 464 | 101% |
| a) zwiększenie (z tytułu) | - | - | - |
| b) zmniejszenie (z tytułu) | 9 276 | - | - |
| - podział zysku (na kapitał zapasowy) | 5 217 | - | - |
| - podział zysku (dywidenda) | 4 059 | - | - |
| 5.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu | -317 | 4 464 | - |
| 5.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu | - | 18 027 | -100% |
| - zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości | - | - | - |
| 5.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach | - | 18 027 | -100% |
| a) zwiększenie | - | - | - |
| b) zmniejszenie (z tytułu) | - | - | - |
| - pokrycia kapitałem zapasowym | - | - | - |
| - podziału zysku (na kapitał zapasowy) | - | - | - |
| - podziału zysku (dywidenda) | - | - | - |
| 5.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu | - | 18 027 | -100% |
| 5.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu | -317 | -13 563 | - |

| Wyszczególnienie c.d. | Kwartalnie za okres: | | |
|---|---------------------------|---------------------------|-------------|
| | 01.01.2023- 31.03.2023 | 01.01.2022- 31.03.2022 | % zmiana |
| w tys. złotych | | | |
| 6. Wynik netto | - 1 409 | -1 032 | - |
| a) zysk netto | - | - | - |
| b) strata netto | 1 409 | 1 032 | 37% |
| c) odpisy z zysku | - | - | - |
| II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ) | 31 242 | 28 000 | 49% |
| III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku | 31 242 | 28 000 | 49% |

2.2.4 Jednostkowy rachunek przepływów pieniężnych

JEDNOSTKOWY RACHUNEK PRZEPIYWÓW PIENIĘŻNYCH

(metoda pośrednia)

DANE W TYS. ZŁ

| Wyszczególnienie | Kwartalnie za okres: | | |
|--|---------------------------|---------------------------|-------------|
| | 01.01.2023- 31.03.2023 | 01.01.2022- 31.03.2022 | % zmiana |
| w tys. złotych | | | |
| A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej | | | |
| I. Zysk (strata) netto | -1 409 | -1 032 | - |
| II. Korekty razem | 3 786 | -2 098 | - |
| 1. Amortyzacja | 1 390 | 909 | 53% |
| 2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych | 53 | 141 | -62% |
| 3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy) | 23 | -5 | - |
| 4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej | -326 | -1 | - |
| 5. Zmiana stanu rezerw | -563 | 252 | - |
| 6. Zmiana stanu zapasów | -188 | -379 | - |
| 7. Zmiana stanu należności | 8 125 | 65 | 12470% |
| 8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych z wyjątkiem pożyczek i kredytów | -1 515 | 466 | - |
| 9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych | -3 213 | -3 811 | - |
| 10. Zmiana stanu rezerw odniesionych na kapitał rezerwowy | - | 265 | -100% |
| 11. Rozwiązanie odpisu aktualizującego pożyczkę | - | - | - |
| 12. Inne korekty | - | - | - |
| III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+II) | 2 377 | -3 130 | - |
| B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej | | | |
| I. Wpływy | 589 | 1 238 | -52% |
| 1. Zbycie WNiP oraz rzeczowych aktywów trwałych | 189 | - | - |
| 2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz WNiP | - | - | - |
| 3. Z aktywów finansowych | 400 | 138 | 190% |
| a) w jednostkach powiązanych | 400 | 136 | 195% |
| b) w pozostałych jednostkach | - | 2 | -100% |
| 4. Inne wpływy inwestycyjne | - | 1 100 | -100% |

| Wyszczególnienie c.d. | Kwartalnie za okres: | | | |
|---|----------------------|---------------------------|---------------------------|--------------|
| | w tys. złotych | 01.01.2023- 31.03.2023 | 01.01.2022- 31.03.2022 | % zmiana |
| II. Wydatki | | 1 673 | 3 211 | -48% |
| 1. Nabycie WNiP oraz rzeczowych aktywów trwałych | | 1 023 | 1 952 | -48% |
| 2. Inwestycje w nieruchomości oraz WNiP | | - | - | - |
| 3. Na aktywa finansowe, w tym: | | 650 | 259 | 151% |
| a) w jednostkach powiązanych | | 650 | 259 | 151% |
| b) w pozostałych jednostkach | | - | - | - |
| 4. Inne wydatki inwestycyjne | | - | 1 000 | -100% |
| III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II) | | -1 084 | -1 973 | - |
| I. Wpływy | | - | 3 985 | -100% |
| 1. Wpływ netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału | | - | - | - |
| 2. Kredyty i pożyczki | | - | 3 985 | -100% |
| 3. Leasing finansowy | | - | - | - |
| 4. Inne wpływy finansowe | | - | - | - |
| II. Wydatki | | 3 483 | 655 | 432% |
| 1. Nabycie udziałów (akcji) własnych | | - | - | - |
| 2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli | | - | - | - |
| 3. Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wyd. z podziału zysku | | - | - | - |
| 4. Spłaty kredytów i pożyczek | | 2 977 | 178 | 1576% |
| 5. Wykup dłużnych pap. wartościowych | | - | - | - |
| 6. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego | | 352 | 366 | -4% |
| 7. Płatności z tyt. innych zob. finansowych | | - | - | - |
| 8. Odsetki | | 154 | 111 | 38% |
| 9. Odsetki powiązane | | - | - | - |
| 10. Pożyczki powiązane | | - | - | - |
| 11. Inne wydatki finansowe | | - | - | - |
| III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II) | | -3 483 | 3 330 | - |
| D. Przepływy pieniężne netto razem (A.III.+B.III.+C.III) | | - 2 190 | -1 773 | - |
| E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym: | | -2 185 | -1 770 | - |
| - zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych | | 5 | 3 | 60% |
| F. Środki pieniężne na początek okresu | | 2 639 | 3 020 | -13% |
| G. Środki pieniężne na koniec okresu (F+D) | | 449 | 1 247 | -64% |
| - o ograniczonej możliwości dysponowania | | - | - | - |

3 WPROWADZENIE

3.1 Okres objęty kwartalnym raportem Grupy Kapitałowej

Raport kwartalny Grupy Kapitałowej Platige Image został przygotowany za okres od 1 stycznia do 31 marca 2023 roku oraz na dzień 31 marca 2023 roku. Dane porównawcze obejmują okres od 1 stycznia do 31 marca 2022 roku oraz na dzień 31 marca 2022 roku.

Sprawozdania finansowe wszystkich jednostek podporządkowanych sporządzone zostały za ten sam okres sprawozdawczy, co sprawozdanie finansowe jednostki dominującej i przy zastosowaniu spójnych zasad rachunkowości.

4 ZASADY RACHUNKOWOŚCI

Omówienie obowiązujących przy sporządzaniu kwartalnego raportu Grupy Kapitałowej Platige Image zasad (polityki) rachunkowości, w szczególności zasad grupowania operacji gospodarczych, metod wyceny aktywów i pasywów, dokonywania odpisów amortyzacyjnych, ustalania wyniku finansowego, sporządzania jednostkowych sprawozdań finansowych oraz sposobu sporządzenia skonsolidowanego sprawozdania finansowego.

4.1 Podstawa sporządzenia jednostkowego i skonsolidowanego sprawozdania finansowego

Jednostkowe i skonsolidowane sprawozdanie finansowe sporządzone zostało w oparciu o zasady rachunkowości wynikające z przepisów ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (t.j. Dz.U. 2023 poz. 120) i wydanymi na jej podstawie przepisami wykonawczymi.

W raporcie kwartalnym wykazane są zdarzenia gospodarcze zgodnie z ich treścią ekonomiczną.

Raport kwartalny został sporządzony w pełnych tysiącach złotych o ile nie wskazano inaczej.

4.2 Stosowane zasady rachunkowości

Przychody i koszty

Przychody i koszty są ujmowane zgodnie z zasadą memoriału, tj. w roku obrotowym, którego dotyczą, niezależnie od terminu otrzymania lub dokonania płatności.

Spółki z Grupy prowadzą ewidencję kosztów w układzie rodzajowym oraz sporządzają rachunek zysków i strat w wariantcie porównawczym.

Przychody ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów ujmuje się w rachunku zysków i strat, gdy korzyści wynikające z praw własności do produktów, towarów i materiałów przekazano nabywcy.

W przypadku kontraktów o wartości przekraczającej 100 tys. złotych wycenia się przychody proporcjonalnie do stopnia zaawansowania usługi, pod warunkiem, że stopień ten można wiarygodnie ustalić (metoda stopnia zaawansowania). Jeżeli nie jest możliwe ustalenie stopnia zaawansowania w sposób wiarygodny, przychód ustalany jest w wysokości poniesionych w danym okresie kosztów, nie wyższych od kosztów, których pokrycie jest prawdopodobne (metoda zysku zerowego).

Do ujmowania przychodów i kosztów związanych z niezakończonymi usługami stosowany jest KSR 3.

W celu ustalenia stopnia zaawansowania usługi jednostka stosuje metodę kosztową polegającą na określeniu na dzień bilansowy stopnia zaawansowania prac w takim procencie, jaki stanowi udział poniesionych od rozpoczęcia umowy do dnia bilansowego kosztów umowy w całkowitej kwocie kosztów wykonania umowy obejmującej koszty już poniesione oraz wynikające z aktualnego globalnego budżetu kosztów, koszty wymagające jeszcze poniesienia dla pełnego wykonania umowy.

Odsetki

Przychody odsetkowe są ujmowane w momencie ich naliczenia.

Dywidendy

Należne dywidendy zalicza się do przychodów finansowych na dzień powzięcia przez Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy spółki, w którą jednostka zainwestowała, uchwały o podziale zysku, chyba że w uchwale określono inny dzień prawa do dywidendy.

Rachunek przepływów pieniężnych

Rachunek przepływów pieniężnych sporządzono metodą pośrednią.

Wartości niematerialne i prawne

Wartości niematerialne i prawne ujmuje się w księgach według cen ich nabycia lub kosztów poniesionych na ich wytworzenie i umarza metodą liniową przy zastosowaniu następujących stawek amortyzacyjnych:

- Koszty zakończonych prac rozwojowych 33,33%
- Koncesje, patenty, licencje i znaki towarowe 20%
- Wartość firmy 5%
- Oprogramowanie 50%
- Inne 20%

Wartości niematerialne i prawne (z wyłączeniem licencji wieczystych) o wartości powyżej 3 500 zł amortyzowane są metodą liniową.

Licencje wieczyste do wartości 1 000 zł ujmowane są bezpośrednio w kosztach, o wartości powyżej 1 000 zł ujmowane są w ewidencji środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych i podlegają amortyzacji:

- jednorazowej dla wartości mieszczącej się w przedziale 1 001 zł – 3 500 zł
- liniowej dla wartości powyżej 3 500 zł.

Poprawność stosowanych okresów i stawek amortyzacji wartości niematerialnych i prawnych jest przez jednostkę weryfikowana, powodując odpowiednią korektę dokonywanych w następnych latach odpisów amortyzacyjnych.

Wartość firmy, która powstaje w związku z wniesieniem zorganizowanej części przedsiębiorstwa jest ujmowana jako składnik wartości niematerialnych. Wartość firmy wykazywana jest według cen nabycia skorygowanych o ujętą wartość netto (wartość godziwą) nabytych identyfikowalnych aktywów oraz o wartość przejętych zobowiązań i należności. Wartość firmy amortyzuje się metodą liniową przy zastosowaniu 5% stawki amortyzacyjnej.

Środki trwałe

Wartość początkową środków trwałych ujmuje się w księgach według cen nabycia lub kosztów wytworzenia, pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne, a także o odpisy z tytułu trwałej utraty ich wartości.

Cena nabycia i koszt wytworzenia środków trwałych oraz środków trwałych w budowie obejmuje ogół ich kosztów poniesionych przez jednostkę za okres budowy, montażu, przystosowania i ulepszenia do dnia przyjęcia do użytkowania, w tym również koszt obsługi zobowiązań zaciągniętych w celu ich finansowania i związane z nimi różnice kursowe, pomniejszony o przychody z tego tytułu.

Wartość początkową stanowiącą cenę nabycia lub koszt wytworzenia środka trwałego powiększają koszty jego ulepszenia, polegającego na przebudowie, rozbudowie, modernizacji lub rekonstrukcji, powodującego, że wartość użytkowa tego środka po zakończeniu ulepszenia przewyższa posiadaną przy przyjęciu do użytkowania wartość użytkową.

Środki trwałe amortyzowane są metodą liniową. Rozpoczęcie amortyzacji następuje w następnym miesiącu po przyjęciu środka trwałego do użytkowania. Składniki majątku o wartości początkowej poniżej 3,5 tys. zł nie są zaliczane do kategorii środków trwałych.

Przykładowe stawki amortyzacyjne są następujące:

- Budynki 2,5-10%
- Pomieszczenia biurowe (adaptacja) 10%
- Urządzenia techniczne i maszyny (z wyłączeniem sprzętu komputerowego) 10-30%

| | |
|--|-------|
| • Środki transportu | 20% |
| • Inne środki trwałe | 20% |
| • Prawo użytkowania wieczystego gruntu | 1,28% |
| • Sprzęt komputerowy: | |
| ○ laptopy | 30% |
| ○ stacje robocze | 20% |
| ○ serwery, serwery obliczeniowe i macierze dyskowe | 15% |
| ○ pozostały sprzęt | 30% |

Poprawność stosowanych okresów i stawek amortyzacji środków trwałych jest przez jednostkę weryfikowana, powodując odpowiednią korektę dokonywanych w następnych latach odpisów amortyzacyjnych.

Inwestycje

Inwestycje obejmują aktywa posiadane w celu osiągnięcia korzyści ekonomicznych wynikających z przyrostu wartości tych aktywów, uzyskania z nich przychodów w formie odsetek, dywidend (udziałów w zyskach) lub innych pożytków, w tym również z transakcji handlowej, a w szczególności aktywa finansowe oraz te nieruchomości i wartości niematerialne i prawne, które nie są użytkowane przez jednostkę, lecz są posiadane w celu osiągnięcia tych korzyści.

Inwestycje w akcje i udziały w jednostkach podporządkowanych

Akcje i udziały w jednostkach podporządkowanych zaliczone do aktywów trwałych wycenia się metodą praw własności.

Trwała utrata wartości aktywów

Na każdy dzień bilansowy ocenia się czy istnieją obiektywne dowody wskazujące na trwałą utratę wartości składnika bądź grupy aktywów. Jeśli takie dowody istnieją, ustala się szacowaną, możliwą do odzyskania wartość składnika aktywów i dokonuje się odpisu aktualizującego z tytułu utraty wartości, w kwocie równej różnicy między wartością możliwą do odzyskania i wartością bilansową. Strata wynikająca z utraty wartości jest ujmowana w rachunku zysków i strat. W przypadku, gdy skutki uprzednio dokonanego przeszacowania aktywów ujęto jako kapitał z aktualizacji wyceny, to strata pomniejsza wysokość tego kapitału, a pozostała część straty jest odnoszone na rachunek zysków i strat.

Leasing finansowy

Gdy jednostka jest stroną umów leasingowych, na podstawie których przyjęła do używania obce środki trwałe i wartości niematerialne i prawne, na mocy których następuje przeniesienie zasadniczo całego ryzyka i pożytków wynikających z tytułu posiadania aktywów będących przedmiotem umowy, przedmiot leasingu jest ujmowany w bilansie.

Zapasy

Zapasy wyceniane są według cen ich nabycia lub kosztów wytworzenia nie wyższych od ich cen sprzedaży netto na dzień bilansowy. Z uwagi na fakt, że materiały zużywane są bezpośrednio po zakupie, zapasy materiałów na koniec roku nie występują. W zapasach wyceniana jest natomiast produkcja usług w toku w wartości kosztów bezpośrednich poniesionych do dnia bilansowego.

Zapasy ujmowane są w bilansie w wartości netto, tj. pomniejszone o wartość odpisów aktualizujących. Odpisy aktualizujące ujmuje się w pozostałych kosztach operacyjnych.

Należności, roszczenia i zobowiązania, inne niż zaklasyfikowane jako aktywa i zobowiązania finansowe

Należności wykazuje się w kwocie wymaganej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny. Wartość należności aktualizuje się uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty poprzez dokonanie odpisu aktualizującego, zaliczanego odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych lub do kosztów finansowych zależnie od rodzaju należności, której dotyczy odpis aktualizujący.

Zobowiązania ujmuje się w księgach rachunkowych w kwocie wymagającej zapłaty.

Należności i zobowiązania wyrażone w walutach obcych wykazuje się na dzień ich powstania według średniego kursu Narodowego Banku Polskiego ogłoszonego dla danej waluty z dnia poprzedzającego ten dzień.

Na dzień bilansowy należności i zobowiązania wyrażone w walutach obcych wycenia się po obowiązującym na ten dzień średnim kursie ogłoszonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski.

Rozliczenia międzyokresowe

Spółki dokonują czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów, jeżeli dotyczą one przyszłych okresów sprawozdawczych. Bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów dokonywane są w wysokości prawdopodobnych zobowiązań przypadających na bieżący okres sprawozdawczy.

Rozliczenia międzyokresowe kosztów czynne zawierają koszty poniesione dotyczące przyszłych okresów sprawozdawczych, podatek VAT rozliczany w kolejnych okresach sprawozdawczych, koszty produkcji własnych a także realizowanych w koprodukcji oraz koszty prac rozwojowych w trakcie realizacji.

Rozliczenia międzyokresowe kosztów bierne tworzy się na pokrycie prawdopodobnych kosztów przypadających na bieżący okres sprawozdawczy w szczególności świadczeń na rzecz kontrahentów oraz przyszłych świadczeń na rzecz pracowników.

Rozliczenia międzyokresowe przychodów obejmują odroczone przychody z wyceny kontraktów długoterminowych, uzyskane dotacje, otrzymane zaliczki oraz środki na produkcje pozyskane od koproducentów.

Koszty prac rozwojowych

Koszty prac rozwojowych ujmuje się początkowo na koncie czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów w wysokości nadwyżki kosztów ich wytworzenia nad wpływami, które służyły finansowaniu produkcji. Wycenia się je w okresie przynoszenia przez nie korzyści ekonomicznych, nie dłuższym niż 5 lat, w wysokości nadwyżki kosztów ich wytworzenia nad przychodami, wg. cen sprzedaży netto uzyskanymi ze sprzedaży w ciągu tego okresu. Nieodpisane po upływie tego okresu koszty wytworzenia zwiększają pozostałe koszty operacyjne.

Po zakończeniu prac rozwojowych należy stwierdzić, czy spełniają one warunki określone w art. 33 ust. 2 ustawy o rachunkowości. Jeżeli tak, to ujmowane są w ewidencji wartości niematerialnych i prawnych i poddane amortyzacji.

Koszty prac rozwojowych amortyzowane są przez okres ich ekonomicznej użyteczności rezultatów prac rozwojowych. Okres dokonywania odpisów nie może przekroczyć 5 lat.

Koszty zakończonych prac rozwojowych prowadzonych na własne potrzeby jednostki poniesione przed podjęciem produkcji lub zastosowaniem technologii zalicza się do wartości niematerialnych i prawnych, jeżeli:

- produkt lub technologia wytwarzania są ściśle ustalone a koszty prac wiarygodnie określone;
- techniczna przydatność produktu lub technologii została stwierdzona i odpowiednio udokumentowana a na jej podstawie podjęto decyzję o wytwarzaniu tych produktów lub stosowaniu technologii;
- koszty prac rozwojowych zostaną pokryte przychodami ze sprzedaży tych produktów lub zastosowaniu technologii.

Rezerwy na zobowiązania

Rezerwy na zobowiązania wycenia się w uzasadnionej, wiarygodnie oszacowanej wartości.

Rezerwy tworzone są na pewne lub o dużym stopniu prawdopodobieństwa przyszłe zobowiązania, których kwotę można w sposób wiarygodny oszacować, a w szczególności na straty z transakcji gospodarczych w toku, w tym z tytułu udzielonych gwarancji, poręczeń, operacji kredytowych, skutków toczącego się postępowania sądowego.

Podatek dochodowy

Podatek dochodowy wykazany w rachunku zysków i strat obejmuje część bieżącą i część odroczoną.

Bieżące zobowiązanie z tytułu podatku dochodowego jest naliczane zgodnie z przepisami podatkowymi. Wykazywana w rachunku zysków i strat część odroczonego stanowi różnicę pomiędzy stanem rezerw i aktywów z tytułu podatku odroczonego na koniec i na początek okresu sprawozdawczego.

Rezerwę i aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego, dotyczące operacji rozliczanych z kapitałem własnym, odnosi się na kapitał własny.

Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego ustala się w wysokości kwoty przewidzianej w przyszłości do odliczenia od podatku dochodowego, w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi, które spowodują w przyszłości zmniejszenie podstawy obliczenia podatku dochodowego oraz straty podatkowej możliwej do odliczenia, ustalonej przy uwzględnieniu zasady ostrożności.

Rezerwę z tytułu odroczonego podatku dochodowego tworzy się w wysokości kwoty podatku dochodowego, wymagającej w przyszłości zapłaty, w związku z występowaniem dodatnich różnic przejściowych, to jest różnic, które spowodują zwiększenie podstawy obliczenia podatku dochodowego w przyszłości.

Wysokość rezerwy i aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego ustala się przy uwzględnieniu stawek podatku dochodowego obowiązujących w roku powstania obowiązku podatkowego.

Różnice kursowe

Różnice kursowe wynikające z wyceny na dzień bilansowy aktywów i pasywów wyrażonych w walutach obcych, z wyjątkiem inwestycji długoterminowych, oraz powstałe w związku z zapłatą należności i zobowiązań w walutach obcych, jak również przy sprzedaży walut, zalicza się odpowiednio do przychodów lub kosztów finansowych, a w uzasadnionych przypadkach do kosztu wytworzenia produktów lub ceny nabycia towarów, a także ceny nabycia lub kosztu wytworzenia środków trwałych, środków trwałych w budowie lub wartości niematerialnych i prawnych.

Instrumenty finansowe

Klasyfikacja instrumentów finansowych

Instrumenty finansowe ujmowane są oraz wyceniane zgodnie z Rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 12 grudnia 2001 r. w sprawie szczegółowych zasad uznawania, metod wyceny, zakresu ujawniania i sposobu prezentacji instrumentów finansowych (t.j. Dz. U. z 2017 r. poz. 277). Zasady wyceny i ujawniania aktywów finansowych opisane w poniższej nocie nie dotyczą instrumentów finansowych wyłączonych z Rozporządzenia w tym w szczególności udziałów i akcji w jednostkach podporządkowanych, praw i zobowiązań wynikających z umów leasingowych i ubezpieczeniowych, należności i zobowiązań z tytułu dostaw i usług oraz instrumentów finansowych wyemitowanych przez jednostkę stanowiących jej instrumenty kapitałowe.

Aktywa finansowe dzieli się na:

- aktywa finansowe przeznaczone do obrotu,
- pożyczki udzielone i należności własne,
- aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności,
- aktywa finansowe dostępne do sprzedaży.

Zobowiązania finansowe dzieli się na:

- zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu,
- pozostałe zobowiązania finansowe.

Zasady ujmowania i wyceny instrumentów finansowych

Aktywa finansowe wprowadza się do ksiąg rachunkowych na dzień zawarcia kontraktu w cenie nabycia, to jest w wartości godziwej poniesionych wydatków lub przekazanych w zamian innych składników majątkowych, zaś zobowiązania finansowe w wartości godziwej uzyskanej kwoty lub wartości otrzymanych innych składników majątkowych. Przy ustalaniu wartości godziwej na ten dzień uwzględnia się poniesione przez Spółkę koszty transakcji.

Aktywa finansowe nabyte w wyniku transakcji dokonanych na rynku regulowanym wprowadza się do ksiąg rachunkowych w dniu ich zawarcia / rozliczenia.

Aktywa finansowe przeznaczone do obrotu

Do aktywów finansowych przeznaczonych do obrotu zalicza się aktywa nabyte w celu osiągnięcia korzyści ekonomicznych wynikających z krótkoterminowych zmian cen oraz wahań innych czynników rynkowych albo krótkiego czasu trwania nabytego instrumentu, a także inne aktywa finansowe, bez względu na zamiary, jakimi kierowano się przy zawieraniu kontraktu, jeżeli stanowią one składnik portfela podobnych aktywów finansowych, co do którego jest duże prawdopodobieństwo realizacji w krótkim terminie zakładanych korzyści ekonomicznych.

Do aktywów finansowych lub zobowiązań finansowych przeznaczonych do obrotu zalicza się pochodne instrumenty finansowe, z wyjątkiem przypadku, gdy Spółka uznaje zawarte kontrakty za instrumenty zabezpieczające. Do zobowiązań finansowych przeznaczonych do obrotu zalicza się również zobowiązanie do dostarczenia pożyczonych papierów wartościowych oraz innych instrumentów finansowych, w przypadku zawarcia przez jednostkę umowy sprzedaży krótkiej.

Aktywa finansowe przeznaczone do obrotu wycenia się w wartości godziwej, natomiast skutki okresowej wyceny, z wyłączeniem pozycji zabezpieczanych i instrumentów zabezpieczających, zalicza się odpowiednio do przychodów lub kosztów finansowych okresu sprawozdawczego, w którym nastąpiło przeszacowanie.

Aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności

Do aktywów finansowych utrzymywanych do terminu wymagalności zalicza się niezakwalifikowane do pożyczek udzielonych i należności własnych aktywa finansowe, dla których zawarte kontrakty ustalają termin wymagalności spłaty wartości nominalnej oraz określają prawo do otrzymania w ustalonych terminach korzyści ekonomicznych, na przykład oprocentowania, w stałej lub możliwej do ustalenia kwocie, pod warunkiem, że jednostka zamierza i może utrzymać te aktywa do czasu, gdy staną się one wymagalne.

Pożyczki udzielone i należności własne

Do pożyczek udzielonych i należności własnych zalicza się, niezależnie od terminu ich wymagalności (zapłaty), aktywa finansowe powstałe na skutek wydania bezpośrednio drugiej stronie kontraktu środków pieniężnych. Do pożyczek udzielonych i należności własnych zalicza się także obligacje i inne dłużne instrumenty finansowe nabyte w zamian za wydane bezpośrednio drugiej stronie kontraktu środki pieniężne, jeżeli z zawartego kontraktu jednoznacznie wynika, że zbywający nie utracił kontroli nad wydanymi instrumentami finansowymi.

Pożyczki udzielone i należności własne, które jednostka przeznacza do sprzedaży w krótkim terminie, zalicza się do aktywów finansowych przeznaczonych do obrotu.

Do pożyczek udzielonych i należności własnych nie zalicza się nabytych pożyczek ani należności, a także wpłat dokonanych przez jednostkę celem nabycia instrumentów kapitałowych nowych emisji, również wtedy, gdy

nabycie następuje w pierwszej ofercie publicznej lub w obrocie pierwotnym, a w przypadku praw do akcji także w obrocie wtórnym.

Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży

Aktywa finansowe nie zakwalifikowane do powyższych kategorii zaliczane są do aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży.

Przekwalifikowania aktywów finansowych

Aktywa finansowe przeznaczone do obrotu wycenia się w wartości godziwej na dzień przekwalifikowania do innej kategorii aktywów finansowych. Wartość godziwa na dzień przekwalifikowania staje się odpowiednio nowo ustaloną ceną nabycia lub skorygowaną ceną nabycia. Zyski lub straty z przeszacowania aktywów finansowych poddanych przekwalifikowaniu ujęte do tej pory jako przychody lub koszty finansowe pozostają w rachunku zysków i strat.

Zobowiązania finansowe

Zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu, w tym w szczególności instrumenty pochodne o ujemnej wartości godziwej, które nie zostały wyznaczone jako instrumenty zabezpieczające, wykazywane są w wartości godziwej, zaś zyski i straty wynikające z ich wyceny ujmowane są bezpośrednio w rachunku zysków i strat.

Pozostałe zobowiązania finansowe wycenia się według skorygowanej ceny nabycia, tj. zamortyzowanego kosztu przy zastosowaniu metody efektywnej stopy procentowej.

Wszystkie zobowiązania finansowe wprowadza się do ksiąg rachunkowych pod datą zawarcia kontraktu.

Rachunkowość zabezpieczeń

Spółki z Grupy Kapitałowej nie stosują rachunkowości zabezpieczeń.

Opis metod i istotnych założeń przyjętych do ustalenia wartości godziwej aktywów i zobowiązań finansowych wycenianych w takiej wartości

Za wartość godziwą przyjmuje się kwotę, za jaką dany składnik aktywów mógłby zostać wymieniony, a zobowiązanie uregulowane na warunkach transakcji rynkowej, pomiędzy zainteresowanymi i dobrze poinformowanymi stronami.

Zasady konsolidacji

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało sporządzone na podstawie sprawozdania finansowego jednostki dominującej oraz sprawozdań jednostek kontrolowanych przez jednostkę dominującą (czyli jej jednostek zależnych). Jednostki zależne podlegają konsolidacji pełnej w okresie od objęcia nad nimi kontroli przez jednostkę dominującą do czasu ustania tej kontroli. Uznaje się, że kontrola występuje wówczas, gdy jednostka dominująca ma możliwość wpływania na politykę finansową i operacyjną podległej jednostki w celu osiągnięcia korzyści z jej działalności.

W stosownych przypadkach w sprawozdaniach finansowych jednostek zależnych dokonuje się korekt mających na celu ujednoczenie zasad rachunkowości stosowanych przez daną jednostkę z zasadami stosowanymi przez jednostkę dominującą.

Aktywa i zobowiązania spółki zależnej na dzień włączenia jej do skonsolidowanego sprawozdania finansowego ujmowane są według wartości godziwej. Różnica między wartością godziwą tych aktywów i zobowiązań oraz ceną przejęcia powoduje powstanie wartości firmy, które są wykazywane w odrębnej pozycji skonsolidowanego bilansu.

Wszelkie transakcje, salda, przychody i koszty zachodzące między podmiotami powiązаныmi objętymi konsolidacją podlegają eliminacji.

Zmiany polityki rachunkowości

W bieżącym okresie sprawozdawczym nie dokonano żadnych zmian zasad (polityk) rachunkowości.

Ponadto, w Grupie Kapitałowej Platige Image stosowane są poniższe zasady:

- Wszystkie spółki Grupy, poza Platige Films Sp. z o.o. rozpoznają przychody z usług zgodnie z Krajowym Standardem Rachunkowości nr 3 „Niezakończone usługi budowlane”. Przychody z wykonania niezakończonej usługi, w tym budowlanej, w okresie od dnia zawarcia umowy do dnia bilansowego - po odliczeniu przychodów, które wpłynęły na wynik finansowy w ubiegłych okresach sprawozdawczych - ustala się proporcjonalnie do stopnia jej zaawansowania. Stopień zaawansowania usługi mierzy się w zależności od przyjętej przez jednostkę metody, tj. udziałem kosztów poniesionych od dnia zawarcia umowy do dnia ustalenia przychodu w całkowitych kosztach wykonania usługi. Ponieważ niekiedy ceny (przychód) za usługi wykonywane w ramach umowy, tzw. „budowlanej” określone są w walucie obcej, wszystkie spółki Grupy Kapitałowej poza Platige Films Sp. z o.o. dokonują ich wyceny na dzień bilansowy wg średniego kursu NBP. W przypadku kosztów wynikających z tychże usług, Grupa nie dokonuje podobnej wyceny z uwagi na nieistotność. Istotną większość kosztów projektowych wynikających z zawartych umów stanowią koszty wyrażone w walucie krajowej.
- Spółka Platige Films Sp z o.o. wycenia koszty związane z niezakończonymi kontraktami o wartości powyżej 100 tys. zł w oparciu o metodę przychodową, poprzez aktywowanie kosztów, traktowanych jako produkcja w toku, proporcjonalnie do wysokości uzyskanych przychodów.
- W przypadku spółek Grupy Platige Image, działających w zakresie tworzenia i produkcji gier, oraz gry z gatunku RPG, której prototyp został nabyty przez Spółkę Platige Image w dniu 1 marca 2022 roku z zamiarem jej produkcji, dokonywana jest korekta kosztów o zmianę stanu produktów oraz koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki (zwiększenie stanu produktów występuje ze znakiem plus, a zmniejszenie ze znakiem minus). Stosując korektę ujęcia kosztów poprzez zastosowanie produkcji w toku, spółki zachowują porównywalność kosztów działalności operacyjnej z przychodami ze sprzedaży produktów uzyskanymi w tym samym okresie sprawozdawczym.

5 KOMENTARZ EMITENTA NA TEMAT OKOLICZNOŚCI I ZDARZEŃ ISTOTNIE WPŁYWAJĄCYCH NA DZIAŁALNOŚĆ EMITENTA I GRUPY KAPITAŁOWEJ PLATIGE IMAGE, ICH SYTUACJĘ FINANSOWĄ I WYNIKI OSIĄGNIĘTE W I KWARTALE 2023 ROKU

5.1 Działalność Grupy Platige Image w pierwszym kwartale 2023 roku i do dnia publikacji raportu

5.1.1 Istotne umowy i zdarzenia Grupy Kapitałowej Platige Image w omawianym okresie sprawozdawczym

- **Zawarcie umowy na wykonanie cyfrowych efektów wizualnych na potrzeby produkcji czwartego sezonu serialu *The Witcher***

W dniu 5 stycznia 2023 roku do Platige Image S.A. wpłynęła umowa na wykonanie przez Grupę Platige Image cyfrowych efektów wizualnych na potrzeby produkcji przez Netflix Entertainment LLC ("Netflix") czwartego sezonu serialu *The Witcher* ("Umowa").

Umowa obejmuje realizację przez Grupę Platige Image określonych efektów specjalnych. Prace objęte Umową będą realizowane kolejno dla poszczególnych odcinków, przy czym Umowa nie określa terminu ich realizacji.

Poza przedmiotową Umową, w ramach współpracy z Netflix opartej o podpisany w 2017 roku BDM (Binding Deal Memorandum), spółka zależna Platige Films Sp z o.o., będzie pełniła rolę Executive Producer dla czwartego sezonu serialu.

O zawarciu z Netflix BDM, tj. wiążących podstawowych warunków umowy określających główne warunki współpracy przy produkcji filmowej opartej na prozie Andrzeja Sapkowskiego o wiedźminie Geralcie (*The Witcher*), Spółka informowała w 2017 roku, a następnie w 2019 roku.

Wynagrodzenie Grupy Platige Image z tytułu realizacji usług w ramach czwartego sezonu *The Witcher* wyniesie równowartość około 6% przychodów ze sprzedaży Grupy Kapitałowej Platige Image za rok 2022.

Umowa może zostać rozwiązana przez zamawiającego w dowolnym czasie i z dowolnego powodu z zachowaniem prawa do wynagrodzenia dla wykonawcy proporcjonalnie do ukończonych prac. W przypadku naruszenia Umowy przez wykonawcę zamawiający będzie miał prawo do uzyskania odszkodowania.

5.1.2 Wybrane projekty i aktywności realizowane przez Grupę Kapitałową Platige Image

Celem poniższej prezentacji projektów jest przedstawienie inwestorom portfela projektów realizowanych przez Grupę w pierwszym kwartale 2023 roku i do dnia publikacji niniejszego raportu kwartalnego.

GŁÓWNE REALIZACJE PLATIGE IMAGE S.A. – DZIAŁ ANIMACJI

- **Shadow and Bone Sezon 2 | Netflix**

Zespół Platige Image S.A. przygotował cyfrowe efekty specjalne do drugiego sezonu *Shadow and Bone* dla platformy streamingowej Netflix. Serial oparty jest na bestsellerowej serii książek Grishaverse Leigh Bardugo. Zespół Platige Image był odpowiedzialny za przygotowanie 34 ujęć efektowych w siódmym odcinku drugiego sezonu.

Link: youtu.be/OdOmcz-PN0



SHADOW AND BONE | NETFLIX

GŁÓWNE REALIZACJE PLATIGE IMAGE S.A. – DZIAŁ REKLAMY

- **Konoz – Launching Film**

Zespół Platige Image S.A. przygotował cyfrowe efekty specjalne do spotu live-action promującego rządową inicjatywę, która ma na celu udokumentowanie bogactwa kulturowego oraz wkładu cywilizacyjnego i intelektualnego Królestwa Arabii Saudyjskiej. Zespół Platige Image przygotował ujęcia VFX, które wzbogacają materiał filmowy o zjawiskowe sceny, m.in. animację futurystycznego miasta czy pustynną burzę. Spot wyreżyserował Malek Al Hamami.

Link: youtu.be/Kc1ATgKmxio



KONNOZ | LAUNCHING FILM

- **Tyskie – Globus**

Studio Platige Image współpracowało przy realizacji najnowszej kampanii *Jesteśmy na Ty!* dla Kompanii Piwowarskiej. W produkcji *Globus* występują znani aktorzy Piotr Fronczewski oraz Marcin Dorociński. Za reżyserię spotu odpowiadał Tadeusz Śliwa, a autorem zdjęć był Michał Englert. Platige Image S.A. przygotowała postprodukcję obrazu.

Link: youtu.be/8DDnmRhMaZw



TYSKIE | GLOBUS

- **Arrows – Protect Your Skin**

Zespół Platige Image S.A. zrealizował animację oraz cyfrowe efekty specjalne w spocie dla Instytutu Raka w Nowej Walii (NSW). Kampania społeczna jest projektem przygotowanym we współpracy z oddziałem Platige USA oraz agencją 303 MullenLowe.

Link: youtu.be/bqo4el6iVPU



ARROWS | CANCER INSTITUTE NSW

- **Reklama 3D Led DOOH Pepsi**

Zespół Platige Image S.A. przygotował spektakularną kampanię 3D Led dla marki Pepsi zatytułowaną *Psst! Czas na film*. Anamorficzna animacja 3D stworzyła iluzję głębi i sprawiała, że puszki Pepsi "wystawały" poza powierzchnię ekranu. Trójwymiarowy spot przyciągnął uwagę tysięcy przechodniów, zachęcając, by sięgnąć po Pepsi i poczuć smak filmowych emocji. Zespół Platige Image był odpowiedzialny za przygotowanie trójwymiarowej animacji.

Link: youtu.be/a1HwMZ4Yf6Q



PEPSI | 3DOOH

- **AXE – G.O.A.T. Mall**

Platige Image S.A. przygotowała animację 2D i 3D, cyfrowe efekty specjalne oraz korekcję kolorów w globalnej kampanii reklamowej marki kosmetyków AXE (Unilever). Projekt został pozyskany dzięki działającemu od ponad roku na amerykańskim rynku zespołowi Platige USA. Reżyserem reklamy był amerykański muzyk, reżyser filmowy oraz Youtuber Mike Diva. Ponadto, jedną z kluczowych gwiazd występujących w produkcji jest popularny raper Lil Baby.

Link: youtu.be/GOpCQkZy09w



AXE | G.O.A.T MALL

GŁÓWNE REALIZACJE PLATIGE IMAGE S.A. - DZIAŁ PLATIGE EVENTS / BROADCAST

- **Polsat Sport | Oprawa wizualna Studio**

Realizacje Platige Events powstają w oparciu o systemy Vizrt. Wykorzystywana w studio Polsat Sport technologia pozwala na wyświetlanie grafik nie tylko na imponującym, 24-metrowym videowall, w rozdzielczości 4x4 UHD, ale w przestrzeni całego, 700-metrowego studia, w formie trójwymiarowych obiektów, m.in. na podłodze, stole prowadzących i suficie. W ramach trwającej od 2018 roku współpracy z Polsat Sport, zespół Platige Image S.A. stworzył oprawy wirtualnego studia dla najważniejszych sportowych wydarzeń, takich jak:

- UEFA Champions League
- UEFA Friendly Matches
- UEFA European Qualifiers
- CEV Champions League
- Magazyn Polskie Skocznie i 7 Strefa
- Konferencja Polsat Sport + Polska Liga Koszykówki

GŁÓWNE REALIZACJE PLATIGE IMAGE S.A. - DZIAŁ ENTERTAINMENT

- **Koncert – Powstanie Styczniowe | Muzeum Powstania Warszawskiego**

Zespół Platige Image S.A. był odpowiedzialny za przygotowanie oprawy wizualnej koncertu jubileuszowego 160 rocznicy Powstania Styczniowego, który odbył się 23 stycznia 2023 w Operze Narodowej w Warszawie. Specjalnie na to wydarzenie przygotowano 10 filmów obrazujących wybrane wydarzenia z Powstania Styczniowego. Animacje zostały oparte na uprzednio przygotowanych rysunkach 2D, umieszczonych w Unreal Engine, gdzie wprowadzono dodatkowe elementy 3D. Przygotowane filmy zasilą w przyszłości ekspozycję Muzeum Historii Polski w Warszawie.

- **Realtime 3D Explore of the Possibilities**

Studio Platige Image we współpracy z agencją Media Monks zrealizowało spot, promujący wykorzystanie silnika Unreal Engine do produkcji w czasie rzeczywistym. Projekt ma na celu pokazanie różnorodności silnika, dzięki któremu można tworzyć skomplikowane treści, od wnętrza, przez motoryzację, na rozrywkowych wizualizacjach kończąc. Spot został wyreżyserowany przez Michała Niewiarę na podstawie scenariusza i kreacji Media Monks. Zespół Platige Image wykonał całość filmu, od storyboardu po finalny obrazek, pod kreacją artystyczną Media Monks.

Link: youtu.be/aHQVqXwZ758



REALTIME 3D. EXPLORE THE POSSIBILITIES

5.1.3 Działania marketingowe, sukcesy i nagrody, publikacje w mediach dotyczące Grupy Platige Image

1. DZIAŁANIA MARKETINGOWE

W pierwszym kwartale 2023 roku działania marketingu skupiały się wokół promocji projektów zrealizowanych przez Platige Image S.A.

PROJEKTY SPECJALNE PLATIGE IMAGE S.A.

- **Company of Heroes 3 | Console Reveal Trailer | Behind The Scenes**

Studio Platige Image przygotowało materiał *Behind The Scenes* z produkcji zwiastuna do gry *Company of Heroes 3*. W materiale zobaczymy m.in. jak wygląda praca reżysera z aktorami wcielającymi się w postaci kultowej gry. Widzowie mają możliwość zobaczenia procesu pracy na planie zdjęciowym, a także mogą podejrzeć czym zajmują się specjaliści od produkcji i postprodukcji.

Link: youtu.be/JDQt3DDBMN4



COMPANY OF HEROES 3 | BEHIND THE SCENES

- **Soundly by Platige**

Platige Image S.A. przygotowała rebranding i kampanię promującą nową markę w portfolio Studio - Soundly by Platige. Studio dźwiękowe pod nowym szyldem kontynuuje swoją działalność i będzie realizować zarówno krajowe, jak i międzynarodowe projekty dla branży reklamowej, filmowej oraz gier komputerowych.



SOUNDLY | BY PLATIGE

- **Studio Motion Capture – teasery**

Platige Image S.A. otworzyła innowacyjne studio Motion Capture. W nowej przestrzeni będą realizowane nagrania do projektów, takich jak cinematyki, cut sceny, animacje in-game czy filmy i seriale animowane. W ramach działań promujących studio zespół Marketingu zrealizował teasery pokazujące możliwości wykorzystania innowacyjnej przestrzeni:

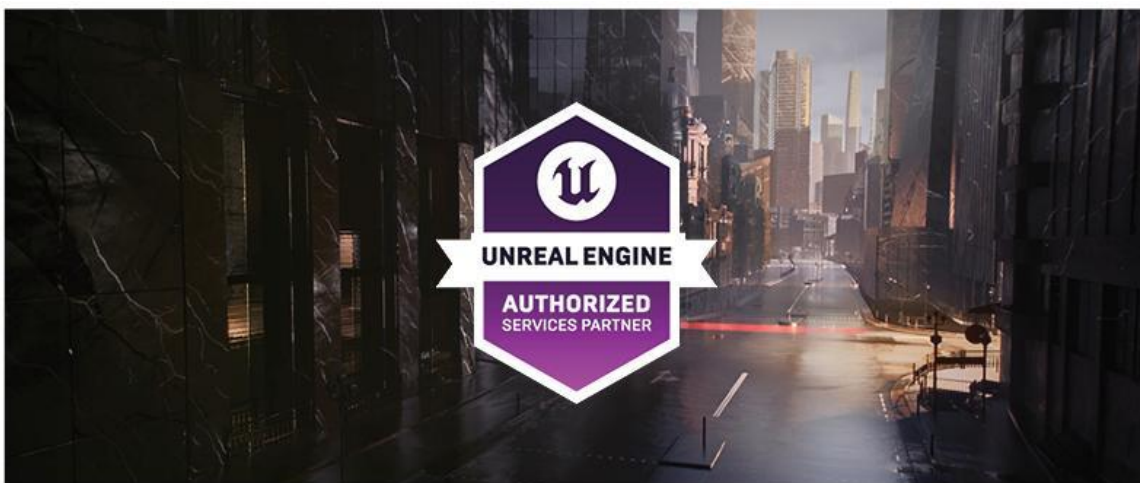
- Teaser 1 #NewProject link: youtu.be/EcHL1eIDNGk
- Teaser 2 #Soon link: youtu.be/hc3TNm3bxGA
- Teaser 3 #Welcome to our New Mocap Studio link: youtu.be/nKsmxVhCqgc



MOTION CAPTURE STUDIO | PLATIGE

- **Platige Image Autoryzowany Partner Serwisowy Unreal Engine**

Platige Image S.A. otrzymała tytuł Autoryzowanego Partnera Serwisowego dla silnika Unreal Engine. Platige Image będzie wspierało międzynarodowe projekty, wykorzystując swoje wieloletnie doświadczenie w branży. Partnerstwo to, pozwoli na zwiększenie rozpoznawalności Studia na rynkach zagranicznych i zwiększy możliwości rozwoju branży. Współpraca umożliwi Studiu Platige Image dzielenie się swoim doświadczeniem zdobytym na przestrzeni lat. To znaczący krok w kierunku osiągnięcia celów biznesowych Spółki Platige Image S.A.



UNREAL ENGINE | PLATIGE IMAGE AUTHORIZED SERVICES PARTNER

- **Wizyta Epic Games w Studio Platige Image**

Przedstawiciele firmy Epic Games odwiedzili Studio Platige Image. Reprezentacja zwiedziła nowe, innowacyjne studio Motion Capture oraz siedzibę główną, gdzie miała okazję zapoznać się z portfolio projektów zrealizowanych przez Studio Platige Image.



EPIC GAMES | PLATIGE IMAGE

2. SUKCESY I NAGRODY

- **SHOOT ONLINE**

Realizacja Studio Platige Image dla Izby Turystyki Australii *G'day short film* została wyróżniona na portalu Shoot Online na liście Top Ten Visual Effects & Animation za 4 kwartał 2022 roku.

- **LA FILM FESTIVAL**

Realizacja Studio Platige Image dla Izby Turystyki Australii *G'day short film* zdobyła nagrodę dla najlepszej animacji na festiwalu filmowym w Los Angeles.

- **THE WEBBY AWARDS**

Realizacja Studio Platige Image dla Izby Turystyki Australii *G'day short film* została nominowana do prestiżowych The Webby Awards w kategorii Video dla dzieci i rodziny oraz Video Branded Content.

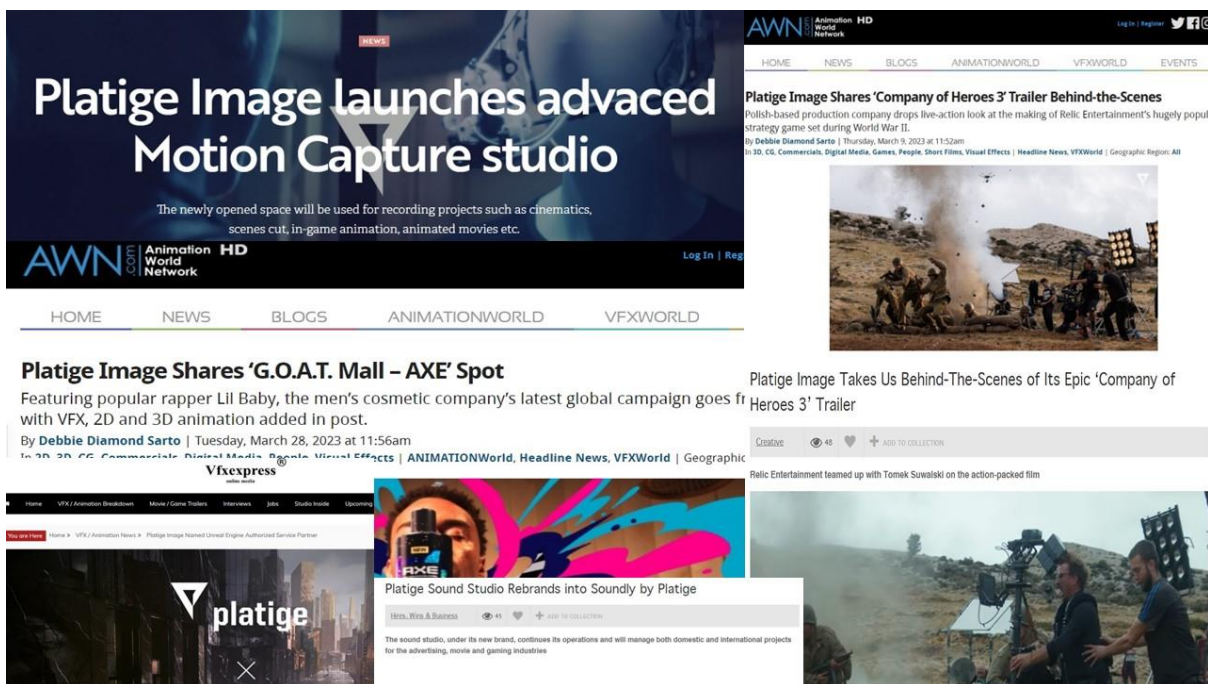
3. WYDARZENIA Z UDZIAŁEM PRZEDSTAWICIELI STUDIA PLATIGE IMAGE S.A.

- **Karol Żbikowski, CEO** w wywiadzie dla Forbes opowiedział o planach rozwoju firmy, nowych współpracach i projektach.
- **Michał Niewiara, Art Director** oraz **reżyser** zdradził kulisy swojej pracy w Studio Platige Image w programie Faux Paux na kanale Polsat Games.
- **Maciej Szewczenko, VFX Supervisor** opowiedział o efektach wizualnych w filmach oraz trendach technologicznych na antenie RMF FM.
- **Sabina Pająk-Maciaś, Wojciech Chołściński i Zuzanna Budziszewska** opowiedzieli o nowej, dźwiękowej marce Soundly by Platige w Media Marketing Polska.

- **Rafał Kidziński, VFX Supervisor** opowiedział o wykorzystaniu AI oraz trendach w nowych technologiach na łamach My Company.
- **Karol Żbikowski, CEO** opowiedział o planach rozwoju i nowych projektach w artykule dla portalu Parkiet.com.

4. PUBLIKACJE W MEDIACH

W raporcie za pierwszy kwartał 2023, niezależna agencja monitorująca obecność Platige Image S.A. odnotowała 125 publikacji o Studio w mediach polskich i zagranicznych. Agencja przygotowała i wysłała 12 informacji prasowych, a także zaaranżowała 6 wywiadów z pracownikami Platige Image S.A. Wartość ekwiwalentu reklamowego (AVE) publikacji wygenerowanych w pierwszym kwartale 2023 r. wyniosła ponad 212 tysięcy zł, zaś zasięg ich dotarcia oszacowano na 5 milionów czytelników.



5.1.4 Pozostałe zdarzenia dotyczące Grupy Kapitałowej Platige Image

- **Inwazja Federacji Rosyjskiej na Ukrainę**

Konflikt zbrojny między Federacją Rosyjską a Ukrainą trwa już ponad rok. Działania wojenne i związane z nimi sankcje gospodarcze nadal mają negatywny wpływ na gospodarkę światową i krajową. Na dzień publikacji niniejszego raportu Grupa Platige Image nie posiadała w swoim portfolio żadnych projektów realizowanych na rynkach krajów konfliktu zbrojnego ani nie posiada kontrahentów z tych rynków. Nadal, choć w nieco mniejszym zakresie niż w roku ubiegłym, obserwujemy osłabienie kursu polskiej waluty oraz nadal wysoki poziom inflacji. W następstwie tego ceny towarów i usług nadal wzrastają, co przekłada się na wyższe koszty realizowanych przez Grupę Kapitałową Platige Image projektów.

Nie jest możliwe przedstawienie precyzyjnych danych liczbowych dotyczących potencjalnego, pośredniego wpływu obecnej sytuacji na wyniki Spółki i Grupy Kapitałowej Platige Image. Na dzień publikacji raportu, w ocenie Zarządu Spółki Platige Image S.A. sytuacja ta i jej skutki nie wpływają istotnie negatywnie na założenia dotyczące kontynuacji działalności Spółki i Grupy Kapitałowej.

5.1.5 Wybrane zdarzenia po dniu bilansowym jakie miały miejsce w Spółce Platige Image S.A. i Grupie Kapitałowej Platige Image

Na dzień publikacji raportu okresowego miały miejsce poniższe istotne zdarzenia po dniu bilansowym:

- **Uprawomocnienie się wyroku sądowego oddalającego powództwo przeciwko spółce Fatima Film Sp. z o.o. Sp.k.**

W dniu 17 kwietnia 2023 roku Spółka otrzymała informację o wydaniu w dniu 5 kwietnia 2023 roku zarządzenia stwierdzającego uprawomocnienie się wyroku Sądu Okręgowego w Warszawie III Wydział Cywilny z dnia 8 listopada 2022 roku, oddalającego w całości powództwo o zapłatę wytoczone przez Imaginew Internacional Unipessoal Lda z siedzibą w Portugalii przeciwko Fatima Film sp. z o.o. sp.k., w związku z umową dotyczącą koprodukcji animowanego filmu fabularnego pod tytułem "Fatima". Uprawomocnienie się powyższego wyroku nastąpiło z dniem 9 lutego 2023 roku.

- **Realizacja zamówień na rzecz Grupy Sony**

W dniu 19 kwietnia 2023 roku Spółka powzięła informację o otrzymaniu przez Platige USA LLC. serii zamówień, których przedmiotem jest zlecenie realizacji usług w zakresie efektów wizualnych na potrzeby realizowanego przez Grupę Sony pierwszego sezonu serialu *Obliterated*.

Wartość zamówień, o których mowa powyżej przekracza równowartość 5% przychodów ze sprzedaży Grupy Kapitałowej Platige Image za rok 2022, natomiast łączna wartość wszystkich otrzymanych do dnia 19 kwietnia br. zamówień dotyczących tego projektu osiągnęła równowartość ok. 9% ww. przychodów ze sprzedaży (wg kursów USD z dnia zlecenia poszczególnych zamówień). Zamówienia składane są pojedynczo, na podstawie bieżących uzgodnień, bez zawartej umowy ramowej. Termin realizacji wszystkich zleconych dotychczas prac przypada na trzeci kwartał 2023 r.

- **Uchwała ZWZ Platige Image S.A. w sprawie wypłaty dywidendy z zysku netto za 2022 rok**

W dniu 24 kwietnia 2023 roku Zwyczajne Walne Zgromadzenie Spółki Platige Image S.A. (ZWZ) podjęło uchwałę w sprawie sposobu podziału zysku netto Spółki za rok obrotowy 2022. Zgodnie z podjętą uchwałą zysk netto Spółki osiągnięty w okresie od 1 stycznia 2022 r. do 31 grudnia 2022 r. w wysokości 9 276 132,47 zł został podzielony w następujący sposób:

a) kwota w wysokości 4 058 833,00 zł została przeznaczona na wypłatę dywidendy dla akcjonariuszy (tj. 1,15 zł na jedną akcję),

b) kwota w wysokości 5 217 299,47 zł została przeznaczona na kapitał zapasowy Spółki.

Dywidendą objętych zostało 3 529 420 akcji Spółki. Dzień dywidendy został ustalony na 2 czerwca 2023 r., a termin wypłaty dywidendy na dzień 12 czerwca 2023 r.

Uchwała Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia Spółki była zgodna z rekomendacją Zarządu Spółki podjętą w dniu 13 marca 2023 roku i uwzględniającą aktualną i przewidywaną sytuację finansową Spółki, realizowane projekty oraz planowane nakłady związane z realizacją Strategii rozwoju Platige Image S.A. na lata 2021-2025. Rekomendacja Zarządu została pozytywnie zaopiniowana przez Radę Nadzorczą Spółki w dniu 24 marca 2023 roku.

5.2 Omówienie skonsolidowanych wyników finansowych Spółki i Grupy Kapitałowej Platige Image oraz czynników i zdarzeń, które miały istotny na nie wpływ

5.2.1 Omówienie skonsolidowanych wyników finansowych Grupy Platige Image

Przychody

W pierwszym kwartale 2023 roku Grupa Kapitałowa Platige Image zrealizowała łączne przychody ze sprzedaży w wysokości 32,7 mln zł, które były niższe o 0,3 mln zł, tj. o 1% w stosunku do pierwszego kwartału roku ubiegłego.

Niższe przychody Grupy Kapitałowej są w głównej mierze wynikiem przesunięć realizacji planowanych projektów dla istotnych klientów Grupy oraz niższych przychodów odnotowanych w spółce Dobro Sp. z o.o. w omawianym kwartale, co było w szczególności konsekwencją dobrych wyników pierwszego kwartału roku ubiegłego spółki (więcej dużych projektów w następstwie nominacji do Oscara filmu *Sukienka*, wyprodukowanego przez dom produkcyjny Dobro). Niższe przychody odnotowano także z tytułu reklam i projektów realizowanych przez dział Platige Commercials w Spółce Platige Image.

Znacząco wyższe przychody z prowadzonej w Stanach Zjednoczonych działalności odnotowała spółka Platige USA LLC. Wyższe przychody odnotowały także działalności realizowane przez Spółkę Platige Image, w szczególności związane z realizacją cinematików i VFX'ów. Wzrost odnotował także sektor działalności eventowej Spółki, który po zastoju związanym z COVID-19 powoli zaczyna się odradzać.

Koszty działalności operacyjnej i marża na sprzedaży

W pierwszym kwartale 2023 roku Grupa Platige Image wygenerowała stratę na sprzedaży w wysokości 1,6 mln zł, w stosunku do zysku jaki Grupa Kapitałowa wypracowała w pierwszym kwartale 2022 roku, który wyniósł 0,5 mln zł. Wpływ na to, poza niższą o 1% sprzedażą, miały wyższe o 5% koszty operacyjne. Grupa Platige Image pod planowane uruchomienie większej ilości projektów znacząco zwiększyła zatrudnienie, co wpływa na wyższe koszty operacyjne.

Suma kosztów operacyjnych w omawianym okresie wyniosła 34,3 mln zł i była wyższa w stosunku do pierwszego kwartału roku ubiegłego o 1,7 mln zł. Wyższe koszty odnotowane zostały w amerykańskiej spółce Platige USA LLC głównie jako efekt rozwoju działalności prowadzonej przez spółkę (pierwszy kwartał ubiegłego roku był pierwszym okresem działalności spółki), oraz w Spółce Platige Image. Wyższe koszty operacyjne w Spółce Platige Image były wynikiem rozwoju działalności Spółki a także wpływu sytuacji gospodarczej na świecie i w kraju (osłabienie kursu polskiej waluty, wysoki wskaźnik inflacji), która wymusiła wzrosty cen towarów i zakupowanych usług, w tym usług produkcyjnych oraz licencji technicznych. Niższe koszty odnotowane zostały w domu produkcyjnym Dobro (w roku ubiegłym większa aktywność związana z większą ilością realizowanych projektów, w konsekwencji nominacji do Oscara filmu *Sukienka*).

Wzrost kosztów został odnotowany na wszystkich pozycjach kosztowych, poza usługami obcymi i pozostałymi kosztami, w szczególności na pozycji wynagrodzeń, które wyniosły 9,9 mln zł i były o 2,5 mln zł, tj. o 34% wyższe od kosztów wygenerowanych w pierwszym kwartale ubiegłego roku. Znaczący wzrost wynagrodzeń został odnotowany w Spółce Platige Image.

Koszty usług obcych wyniosły 21,0 mln zł i były o 1,8 mln zł, tj. o 8% niższe od kosztów wygenerowanych przez Grupę Kapitałową w analogicznym okresie roku ubiegłego. Niższe usługi obce to głównie efekt niższych kosztów związanych z działalnością prowadzoną przez dom produkcyjny Dobro.

W ujęciu względnym, w odniesieniu do sprzedaży (czyli jako procent sprzedaży) koszty wzrosły z 99% do 105% sprzedaży.

Relatywnie do sprzedaży wszystkie kategorie kosztowe poza usługami obcymi były wyższe (jak koszty wynagrodzeń) bądź utrzymały się na poziomie pierwszego kwartału roku ubiegłego.

Udział kosztów usług obcych i wynagrodzeń w sprzedaży razem wzrósł z 91% w pierwszym kwartale roku ubiegłego do poziomu 94% w omawianym kwartale bieżącego roku, a samych wynagrodzeń wzrósł z poziomu 22% do 30%. Udział usług obcych w sprzedaży spadł z 69% w pierwszym kwartale do 64% w pierwszym kwartale bieżącego roku.

Powyższe wyliczenia zaprezentowano w poniższej tabeli (w tys. zł):

| | 01.01.2023- 31.03.2023 | % sprzedaży | 01.01.2022- 31.03.2022 | % sprzedaży | zmiana nominalna | % zmiana |
|--|---------------------------|----------------|---------------------------|----------------|---------------------|-------------|
| B Koszty działalności operacyjnej | 34 291 | 105% | 32 589 | 99% | 1 702 | 5% |
| I. Amortyzacja | 1 416 | 4% | 925 | 3% | 491 | 53% |
| II. Zużycie materiałów i energii | 875 | 3% | 641 | 2% | 234 | 37% |
| III. Usługi obce | 20 954 | 64% | 22 705 | 69% | (1 751) | (8%) |
| IV. Podatki i opłaty | 116 | 0,4% | 105 | 0,3% | 11 | 10% |
| V. Wynagrodzenia | 9 928 | 30% | 7 418 | 22% | 2 510 | 34% |
| VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia | 713 | 2% | 501 | 2% | 212 | 42% |
| VII. Pozostałe koszty rodzajowe | 289 | 1% | 294 | 1% | (5) | (2%) |
| VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów | - | - | - | - | - | - |
| C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B) | (1 580) | (5%) | 459 | 1% | (2 039) | - |

Pozostałe przychody i koszty operacyjne

W pierwszym kwartale 2023 roku Grupa Platige Image, podobnie jak w pierwszym kwartale ubiegłego roku, odnotowała dodatnie saldo pozostałych przychodów i kosztów operacyjnych, które wyniosło 0,8 mln zł i było o prawie 0,7 mln zł wyższe od salda jakie Grupa Kapitałowa odnotowała w roku ubiegłym. Na wzrost ten w szczególności złożyło się rozwiązanie przez Spółkę Platige Image 25% wartości rezerwy utworzonej na zobowiązania wynikające z produkcji filmowej i wykazanej przez Spółkę w Jednostkowym Raporcie Rocznym za 2018 rok (w nocie 25).

Zysk EBITDA

W pierwszym kwartale 2023 roku Grupa Platige Image odnotowała zysk EBITDA w wysokości 0,6 mln zł, który był niższy o 0,8 mln zł, tj. o 59% w porównaniu z zyskiem EBITDA osiągniętym w pierwszym kwartale roku ubiegłego. Marża EBITDA była o 2,5 pkt% niższa i wyniosła 1,8%.

Przychody i koszty finansowe

W pierwszym kwartale 2023 roku, podobnie jak w pierwszym kwartale roku ubiegłego, Grupa Platige Image wykazała ujemne saldo przychodów i kosztów finansowych, które wyniosło 0,1 mln zł i było o 0,1 mln zł niższe od ujemnego salda odnotowanego w analogicznym kwartale roku ubiegłego.

Podatek dochodowy

W pierwszym kwartale 2023 roku Grupa Platige Image wykazała 0,3 mln zł podatku dochodowego, na który złożyła się rezerwa na podatek odroczony w Spółce Platige Image (0,1 mln zł) wynikająca głównie z wyceny kontraktów, których przychody wyceniane są proporcjonalnie do stopnia zaawansowania prac (wycena oparta o Krajowy Standard Rachunkowości nr 3), rozwiązane aktywo w spółce zależnej Platige Sp. z o.o. Sp.k. (0,1 mln zł) w wyniku wykorzystania rezerw kosztowych oraz podatek dochodowy naliczony w spółce Dobro Sp. z o.o. (0,1 mln zł).

Zysk netto

W pierwszym kwartale 2023 roku, podobnie jak w pierwszym kwartale ubiegłego roku, Grupa Platige Image wygenerowała stratę netto, która była o 1,4 mln zł wyższa od straty netto wygenerowanej w pierwszym kwartale 2022 roku i wyniosła 1,5 mln zł. Wpływ na to w głównej mierze miał gorszy o 1,3 mln zł wynik na działalności operacyjnej.

Bilans, wybrane pozycje

Wartości niematerialne i prawne

Na dzień 31 marca 2023 roku wartości niematerialne i prawne Grupy Platige Image wyniosły 3,5 mln zł i były wyższe o 2,5 mln zł od stanu na dzień 31 marca 2022 roku. Wzrost ten jest efektem oddanych do użytkowania w trzecim i czwartym kwartale 2022 roku narzędzi R&D powstałych jako wynik wewnętrznych prac rozwojowych Spółki Platige Image.

Rzeczowe aktywa trwałe

Na dzień 31 marca 2023 roku rzeczowe aktywa trwałe Grupy Platige Image wynosiły 27,9 mln zł i były na porównywalnym poziomie ze stanem na dzień 31 marca 2022 roku.

Należności krótkoterminowe

Na dzień 31 marca 2023 roku należności krótkoterminowe Grupy Platige Image wynosiły 23,2 mln zł i były wyższe od stanu na dzień 31 marca 2022 roku o 3,2 mln zł. Wzrost ten w głównej mierze jest wynikiem wyższych o 7,2 mln zł należności z tytułu dostaw i usług, co w głównej mierze było efektem rozwoju działalności amerykańskiej spółki Platige LLC USA (pierwszy kwartał ubiegłego roku był pierwszym kwartałem działalności spółki) oraz lepszej sprzedaży w Spółce Platige Image. Niższe o 4,2 mln zł były należności z tytułu podatków, ubezpieczeń społecznych i innych, wynikające głównie ze zwrotu podatku VAT w spółkach Platige Image S.A. oraz Platige Sp. z o.o. Sp.k.

Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne

Na dzień 31 marca 2023 roku Grupa odnotowała saldo gotówki w wysokości 5,3 mln zł, które było o 2,0 mln zł niższe od stanu na dzień 31 marca 2022 roku i o tyle samo od stanu na dzień 31 grudnia 2022 roku.

Zobowiązania długoterminowe

Na dzień 31 marca 2023 roku zobowiązania długoterminowe Grupy Platige Image, na które składają się zobowiązania z tytułu kredytów bankowych i leasingów były na poziomie stanu z dnia 31 marca 2022 roku i wyniosły 4,2 mln zł. W stosunku do stanu z 31 grudnia 2022 roku zobowiązania długoterminowe wzrosły o 1,2 mln zł. Na wzrost tej pozycji złożyły się wyższe o 0,2 mln zł zobowiązania z tytułu leasingu sprzętu IT w Spółce Platige Image S.A oraz wzrost zobowiązań kredytowych w walucie Euro w wys. 1,0 mln zł w Spółce Platige Image SA.

Zobowiązania krótkoterminowe

Na dzień 31 marca 2023 roku zobowiązania krótkoterminowe Grupy Platige Image wyniosły 26,0 mln zł i były o 1,7 mln zł niższe od stanu z 31 marca 2022 roku. W stosunku do stanu z 31 grudnia 2022 roku, wynoszącego 26,3 mln zł, zobowiązania krótkoterminowe zmniejszyły się o 0,3 mln zł. Spadek wobec stanu na 31 marca 2022 roku jest głównie wynikiem spadku o 6,3 mln zł krótkoterminowego zadłużenia z tytułu kredytów bankowych i pożyczek i niższych o 1,4 mln zł zobowiązań z tytułu dostaw i usług. Wyższe o 0,7 mln zł były zobowiązania z tytułu leasingu.

W zobowiązaniach krótkoterminowych zostały także ujęte zobowiązania Spółki Platige Image z tytułu dywidendy dla akcjonariuszy z zysku za rok 2022 w wysokości 4,1 mln zł.

Cash Flow, wybrane pozycje

Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej

Przepływy z działalności operacyjnej Grupy Kapitałowej Platige Image w pierwszym kwartale 2023 roku były o 2,2 mln zł wyższe w stosunku do dodatnich przepływów jakie Grupa wygenerowała w analogicznym okresie roku ubiegłego i wyniosły 2,4 mln zł.

Na dodatnie przepływy bieżącego okresu złożyła się w szczególności dodatnia zmiana kapitału obrotowego w wysokości 1,3 mln zł oraz zysk EBITDA w wysokości 0,6 mln zł wygenerowany w Grupie Platige Image.

Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej

Przepływy z działalności inwestycyjnej Grupy Kapitałowej Platige Image w pierwszym kwartale 2023 roku, podobnie jak w analogicznym okresie roku ubiegłego były ujemne i wyniosły 0,9 mln zł. W głównej mierze na przepływy bieżącego okresu złożyły się wydatki na rzeczowe aktywa trwałe w wysokości 1,0 mln zł poniesione w Spółce Platige Image.

Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej

Przepływy z działalności finansowej w Grupie Kapitałowej Platige Image w pierwszym kwartale 2023 roku były ujemne i wyniosły 3,6 mln zł, w stosunku do dodatnich przepływów jakie Grupa wygenerowała w analogicznym okresie roku ubiegłego, a które wyniosły 3,0 mln zł. Na ujemne przepływy bieżącego okresu złożyły się przede wszystkim spłaty kredytów i pożyczek w wysokości 3,1 mln zł oraz rat leasingowych w wysokości 0,4 mln zł.

5.2.2 Omówienie jednostkowych wyników finansowych Spółki Platige Image S.A.

Przychody

Przychody w Spółce Platige Image S.A. w pierwszym kwartale 2023 roku wyniosły 20,9 mln zł i były o 3,4 mln zł, tj. o 19% wyższe od przychodów jakie Spółka osiągnęła w analogicznym kwartale roku ubiegłego. Na wzrost ten w głównej mierze złożyły się wyższe przychody z cinematików i VFXów realizowanych przez dział Platige Animation a także wyższe przychody z projektów realizowanych przez dział Platige Entertainment. Wzrost odnotował także sektor działalności eventowej, który po zastoju związanym z COVID-19 powoli zaczyna się odradzać.

Niższe przychody odnotowano natomiast z tytułu reklam i projektów realizowanych przez dział Platige Commercials.

Koszty działalności operacyjnej i marża na sprzedaży

W pierwszym kwartale 2023 roku, pomimo wyższej sprzedaży, Spółka Platige Image S.A. wygenerowała analogicznie jak w roku ubiegłym stratę na sprzedaży, która wyniosła 2,4 mln zł i była wyższa o 1,1 mln zł od straty z pierwszego kwartału 2022 roku. Do sytuacji tej przyczyniły się wyższe koszty operacyjne, które pomimo 19% wzrostu sprzedaży, były wyższe o 24%. Wspomniany wzrost kosztów operacyjnych wynika z planowanego uruchomienia projektów sprzedażowych, które niestety przesunęły się w czasie. Spółka musiała przygotować zasoby pracownicze pod te projekty, co istotnie wpłynęło na wzrost omawianych kosztów.

Suma kosztów operacyjnych w omawianym okresie w Platige Image S.A. wzrosła o 4,5 mln zł w stosunku do pierwszego kwartału 2022 roku i wyniosła 23,2 mln zł. Wyższe koszty to efekt odnotowanego wzrostu kosztów na wszystkich pozycjach kosztowych, poza pozycją pozostałych kosztów. Największy wzrost odnotowany został na pozycji wynagrodzeń, które wzrosły o 2,1 mln zł, tj. o 31% i wyniosły 8,7 mln zł. Wyższe koszty wynagrodzeń to głównie efekt zwiększonego wykorzystania zasobów wewnętrznych przy realizacji projektów oraz wzrostu zatrudnienia etatowego (w pierwszym kwartale 2023 średnie zatrudnienie wzrosło o 7 etatów w stosunku do średniego zatrudnienia analogicznego okresu roku ubiegłego). Drugą pozycją, która odnotowała znaczący wzrost w stosunku do pierwszego kwartału 2022 roku była pozycja usług obcych, które wyniosły 11,5 mln zł i były o 1,6 mln zł, tj. o 16% wyższe w stosunku do pierwszego kwartału roku ubiegłego. Wyższe koszty usług obcych to głównie konsekwencja utrzymujących się wysokich cen zakupowanych usług, w szczególności usług produkcyjnych i licencji technicznych, będąca skutkiem negatywnego wpływu sankcji i wojny na Ukrainie na sytuację gospodarczą na świecie i w kraju (osłabienie kursu polskiej waluty, wysoki wskaźnik inflacji). Wyższe o 0,4 mln zł były także koszty amortyzacji, co było wynikiem kosztów amortyzacji od oddanych w trzecim i czwartym kwartale 2022 roku wewnętrznych narzędzi R&D oraz od oddanego do użytku w czwartym kwartale 2022 roku studia mocap.

W odniesieniu do sprzedaży, czyli jako procent sprzedaży, koszty całkowite wzrosły ze 107% do 111% sprzedaży.

Pozostałe przychody i koszty operacyjne

Spółka Platige Image S.A. w pierwszym kwartale 2023 roku odnotowała dodatnie saldo pozostałych przychodów i kosztów operacyjnych, które wyniosło 0,8 mln zł, w stosunku do ujemnego salda jakie Spółka wygenerowała w pierwszym kwartale roku ubiegłego, wynoszącym 31 tys. zł. Dodatnie saldo bieżącego okresu to głównie efekt rozwiązania przez Spółkę 25% wartości rezerwy utworzonej na zobowiązania wynikające z produkcji filmowej i wykazanej przez Spółkę w Jednostkowym Raporcie Rocznym za 2018 rok (w nocy 25). Spółka do tej pory rozwiązała 75% wartości utworzonej w roku 2028 rezerwy.

Zysk EBITDA

W pierwszym kwartale 2023 roku, podobnie jak w roku ubiegłym, Spółka Platige Image S.A. odnotowała stratę EBITDA w wys. 0,2 mln zł, w stosunku do 0,4 mln zł straty EBITDA jaki Spółka wygenerowała w ubiegłym roku.

Marża EBITDA była ujemna i wyniosła 1,2% i była o 1,1 pkt% wyższa od ujemnej marży EBITDA wygenerowanej przez Spółkę w pierwszym kwartale roku ubiegłego, wynoszącej 2,3%.

Przychody i koszty finansowe

W pierwszym kwartale 2023 roku Spółka Platige Image S.A. odnotowała dodatnie saldo przychodów i kosztów finansowych, które wyniosło 0,3 mln zł i było o 0,2 mln zł wyższe w stosunku do dodatniego salda jakie Spółka odnotowała w roku ubiegłym. Wyższe saldo to głównie wpływ rozwiązanego w wysokości 0,4 mln zł odpisu w wyniku spłaty części pożyczek i odsetek przez spółkę zależną Platige Films Sp. z o.o.

Podatek dochodowy

W pierwszym kwartale 2023 roku Spółka Platige Image S.A. wykazała 0,1 mln zł podatku dochodowego, na który złożyła się rezerwa na podatek odroczony wynikająca głównie z wyceny kontraktów, których przychody wyceniane są proporcjonalnie do stopnia zaawansowania prac (wycena oparta o Krajowy Standard Rachunkowości nr 3).

Zysk netto

W pierwszym kwartale 2023 roku, podobnie jak w analogicznym okresie roku ubiegłego, Spółka Platige Image S.A. wygenerowała stratę netto, która wyniosła 1,4 mln zł i była o 0,4 mln zł wyższa od straty netto jaką Spółka wygenerowała w analogicznym kwartale roku ubiegłego.

Skorygowana o jednorazowe koszty (rozwiązany odpis z tytułu spłaty pożyczek przez Platige Films Sp. z o.o. w bieżącym okresie) strata netto Spółki bieżącego okresu wyniosła 1,8 mln zł i była o 1,0 mln zł wyższa od skorygowanej o jednorazowe koszty (niegotówkowe koszty Programu Motywacyjnego 2019-2022) straty netto jaka Spółka wygenerowała w pierwszym kwartale roku 2022.

Bilans, wybrane pozycje

Wartości niematerialne i prawne

Na dzień 31 marca 2023 roku wartości niematerialne i prawne Spółki Platige Image S.A. wyniosły 3,5 mln zł i były wyższe o 2,6 mln zł od stanu na dzień 31 marca 2022 roku. Wzrost ten w głównej mierze jest efektem oddanych do użytkowania w trzecim i czwartym kwartale 2022 roku narzędzi R&D powstałych jako wynik wewnętrznych prac rozwojowych Spółki.

Rzeczowe aktywa trwałe

Na dzień 31 marca 2023 roku rzeczowe aktywa trwałe Spółki Platige Image S.A. wyniosły 27,8 mln zł i były na poziomie stanu z dnia 31 marca 2022 roku.

Inwestycje długoterminowe

Na dzień 31 marca 2023 roku inwestycje długoterminowe Spółki Platige Image S.A. wyniosły 3,3 mln zł i były niższe o 1,6 mln zł od stanu na dzień 31 marca 2022 roku i wyższe o 0,7 mln zł od stanu na 31 grudnia 2022 roku. Spadek inwestycji długoterminowych względem 31 marca ubiegłego roku jest wynikiem reklasyfikacji pożyczek z długo na krótkoterminowe. Wzrost względem 31 grudnia 2022 roku jest efektem wzrostu pożyczek udzielonych spółkom zależnym (PJ Games Sp. z o.o. oraz Fatima Film Sp. z o.o. Sp.K.).

Należności krótkoterminowe

Na dzień 31 marca 2023 roku należności krótkoterminowe Spółki Platige Image S.A. wyniosły 16,8 mln zł i były wyższe o 0,9 mln zł od stanu na dzień 31 marca 2022 roku. Na wzrost ten w głównej mierze złożyły się wyższe o 1,5 mln zł należności z tytułu dostaw i usług, co było wynikiem wyższej sprzedaży. Niższe o 1,0 mln zł były należności z tytułu podatków i ubezpieczeń społecznych, w wyniku zwrotu podatku VAT.

Platige Image S.A. aktywnie monitoruje poziom należności, aby ograniczać ich przeterminowanie i ryzyko nieściągalności. Branża, w której Grupa realizuje największe obroty, charakteryzuje się wydłużonymi terminami płatności i relatywnie niskim ryzykiem nieściągalności należności.

Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne

Spółka Platige Image S.A. na dzień 31 marca 2023 roku odnotowała 0,5 mln zł na saldzie gotówki, które było o 0,8 mln zł niższe od stanu na dzień 31 marca 2022 roku i o 2,2 mln zł niższe w porównaniu ze stanem gotówki z 31 grudnia 2022 roku.

Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe

Na dzień 31 marca 2023 roku krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe Spółki wyniosły 9,3 mln zł i były o 0,6 mln zł niższe od stanu z 31 marca 2022 roku. Spadek ten jest efektem ujęcia w tej pozycji w roku ubiegłym nakładów poniesionych do 31 marca 2022 roku na prace rozwojowe związane z rozwijaniem wewnętrznych narzędzi usprawniających realizację przyszłych projektów sprzedażowych (projekty Teams&Pipeline, które zostały oddane do użytkowania odpowiednio w trzecim i czwartym kwartale 2022 roku).

Kapitał podstawowy

Na dzień 31 marca 2023 roku kapitał podstawowy Spółki Platige Image S.A. wyniósł 353 tys. zł i był wyższy od stanu na dzień 31 marca 2022 roku o 5,5 tys. zł. Wzrost kapitału jest wynikiem podwyższenia kapitału zakładowego Spółki w drugim kwartale 2022 roku w wyniku wydania 55 562 akcji zwykłych na okaziciela serii F o wartości nominalnej 0,10 zł każda, w wykonaniu praw z 55 562 warrantów subskrypcyjnych serii B i C, wyemitowanych w ramach realizacji za 2021 rok Programu Motywacyjnego na lata 2019 – 2022.

Zobowiązania długoterminowe

Na dzień 31 marca 2023 roku zobowiązania długoterminowe Spółki Platige Image S.A. wyniosły 4,2 mln zł i były na porównywalnym poziomie (0,1 mln zł mniej) stanu z 31 marca 2022 roku i o 1,2 mln zł wyższe od stanu na dzień 31 grudnia 2022 roku. Na wzrost względem 31 grudnia 2022 roku miał wpływ wzrost zobowiązań kredytowych w walucie EUR w wysokości 1,0 mln zł oraz wyższe o 0,3 mln zł długoterminowe zobowiązania z tytułu leasingu sprzętu.

Zobowiązania krótkoterminowe

Na dzień 31 marca 2023 roku zobowiązania krótkoterminowe Spółki Platige Image S.A. wyniosły 21,4 mln zł i były niższe od stanu na dzień 31 marca 2022 roku o 1,4 mln zł i o 1,3 mln zł od stanu na dzień 31 grudnia 2022 roku. Na spadek zobowiązań krótkoterminowych względem stanu z 31 marca 2022 roku złożyły się niższe o 5,1 mln zł zobowiązania z tytułu kredytów, pożyczek i leasingu, niższe o 0,7 mln zł zobowiązania z tytułu podatków przy wyższych o 0,7 mln zł zobowiązaniach z tytułu wynagrodzeń. Wyższa była również pozycja pozostałych zobowiązań, na którą złożyły się zobowiązania z tytułu uchwalonej dywidendy dla akcjonariuszy z zysku za rok 2022 w wysokości 4,0 mln zł.

Cash Flow, wybrane pozycje

Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej

Przepływy z działalności operacyjnej w Spółce Platige Image w pierwszym kwartale 2023 roku były dodatnie i wyniosły 2,4 mln zł, w stosunku do ujemnych przepływów jakie Spółka wygenerowała w analogicznym kwartale roku ubiegłego, gdy wyniosły 3,1 mln zł.

Na dodatnie przepływy bieżącego kwartału złożyła się w szczególności dodatnia zmiana kapitału obrotowego w wysokości 3,2 mln zł.

Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej

Przepływy z działalności inwestycyjnej w Spółce Platige Image w pierwszym kwartale 2023 roku, analogicznie jak w pierwszym kwartale ubiegłego roku były ujemne i wyniosły 1,1 mln zł. Ujemne przepływy bieżącego kwartału w

głównej mierze to efekt wydatków na nabyte aktywa trwałe i wartości niematerialne i prawne, które wyniosły 1,0 mln zł.

Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej

Przepływy z działalności finansowej w Spółce Platige Image w pierwszym kwartale 2023 roku były ujemne i wyniosły 3,5 mln zł, w stosunku do dodatnich przepływów wygenerowanych przez Spółkę w analogicznym okresie roku ubiegłego, które były na poziomie 3,3 mln zł. Na ujemne przepływy bieżącego okresu złożyły się przede wszystkim spłaty kredytów i pożyczek (netto) w wysokości 3,0 mln zł oraz płatności z tytułu leasingu w wysokości 0,4 mln zł.

5.3 Kluczowe finansowe wskaźniki efektywności Grupy Kapitałowej Platige Image

Podstawowe wskaźniki finansowe Grupy Kapitałowej Platige Image zostały zaprezentowane w tabeli poniżej:

| | I KWARTAŁ 2023 | I KWARTAŁ 2022 | % zmiana |
|--|-------------------|-------------------|----------------|
| I WSKAŹNIKI RENTOWNOŚCI: | | | |
| Rentowność majątku (%) <i>Wynik finansowy netto / (Stan aktywów na początek okresu + Stan aktywów na koniec okresu) / 2)</i> | (1,9) | (0,2) | (850%) |
| Rentowność kapitału własnego (%) <i>Wynik finansowy netto / (Stan kapitału własnego na początek okresu + Stan kapitału własnego na koniec okresu) / 2)</i> | (4,7) | (0,4) | (1075%) |
| Rentowność sprzedaży netto (%) <i>Wynik finansowy netto / Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów</i> | (4,5) | (0,3) | (1400%) |
| Marża na sprzedaży (%) <i>Wynik na sprzedaży / Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów</i> | (4,8) | 1,4 | - |
| Marża EBITDA (%) <i>EBITDA / Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów</i> | 1,8 | 4,3 | (58%) |
| II WSKAŹNIKI PŁYNNOŚCI: | | | |
| Wskaźnik płynności I <i>Aktywa obrotowe / Zobowiązania krótkoterminowe</i> | 1,6 | 1,5 | 10% |
| III WSKAŹNIKI POZOSTAŁE: | | | |
| Wynik finansowy na jedną akcję (zł/1akcja) <i>Wynik finansowy netto / Średnia liczba akcji</i> | (0,42) | (0,03) | (1300%) |

6 REALIZACJA STRATEGII ROZWOJU PLATIGE IMAGE S.A.

W ramach realizacji Strategii rozwoju Spółki Platige Image S.A. na lata 2021 – 2025 w pierwszym kwartale 2023 roku i do dnia publikacji niniejszego raportu, miały miejsce poniższe zdarzenia:

W obszarze Game Development:

- Image Games S.A (zamiennie: IG) to wspólne przedsięwzięcie Platige Image S.A oraz Movie Games S.A w zakresie stworzenia oraz skomercjalizowania gier z segmentu AA. W 2023 roku kontynuowane są prace w zakresie produkcji pierwszej gry o nazwie kodowej *Rookie*.

Obecnie projekt o nazwie *Rookie* jest w fazie wstępnego vertical Slice. Spółka rozważa możliwe modyfikacje projektu gry w oparciu o uzyskane rekomendacje, po pierwszych rozmowach z publisherami. Zamiarem stron jest dalsze pozyskanie środków finansowych na pomostowe finansowanie produkcji gry do finalnego etapu vertical slice, a następnie pozyskanie istotnego inwestora branżowego, działającego na globalnym rynku inwestycyjnym.

Na dzień sporządzenia niniejszego raportu okresowego, spółka Image Games S.A. dopuszcza wystąpienie przesunięć w realizacji kroków milowych projektu gry w związku z możliwymi potencjalnymi modyfikacjami.

- Celem działalności PJ Games Sp. z o.o. (zamiennie: PJ) jest budowa studia gamingowego oraz realizacja projektu polegającego na doprowadzeniu uzgodnionej przez założycieli spółki koncepcji gry komputerowej, której pomysłodawcą jest Juggler Games Sp. z o.o., do wersji tzw. Gold master (tj. wersja końcowa gry) oraz jej odpłatna dystrybucja.

Zgodnie z zatwierdzonymi założeniami oraz harmonogramem produkcyjnym, spółka PJ zamknęła w zeszłym roku fazę prototypu potwierdzając funkcjonalność pierwotnych założeń głównych mechanik rozgrywki. Obecnie spółka prowadzi prace nad fazą Alpha projektu.

Na dzień sporządzenia niniejszego raportu okresowego, spółka PJ nie przewiduje istotnych opóźnień w realizacji projektu gry.

- Platige Image S.A. zgodnie z założeniami w ramach prowadzonych selekcji projektów gamingowych nabyła od spółki Polyamorous Sp. z o.o. w marcu 2022 roku, prawa stanowiące wkład twórczy do rozpoczętego projektu gry z gatunku RPG. Prawa, o których mowa w zdaniu poprzedzającym, na moment sporządzenia raportu okresowego odpowiadają trwającemu etapowi prototypowania.
- Selekcja kolejnych projektów gamingowych prowadzona jest w sposób ciągły i z uwzględnieniem bieżącej sytuacji rynkowej w obszarze gaming.

W obszarze Film Development (Film&TV):

W ramach realizacji strategii dotyczącej produkcji filmowych i telewizyjnych, w pierwszym kwartale 2023 roku w Spółce Platige Image S.A. kontynuowane były prace w zakresie rozwoju i sprzedaży koncepcji filmowych i serialowych. Prace zespołu niezmiennie dotyczyły projektów zarówno animowanych jak i live action ze strategicznym naciskiem na tematykę gatunkową, w tym fantasy, science-fiction, horror oraz mystery. W tym okresie, dział Film&TV nawiązywał i rozwijał współpracę na rzecz adaptacji IP znanych zarówno na polskim jak i na zagranicznych rynkach. Pośród nich znalazły się m.in. adaptacje gier wideo oraz książek o znaczącym zasięgu czytelnicy. Kontynuowane były prace nad projektami w istniejącym portfolio, w szczególności projektem adaptacji gry *The Medium*, we współpracy z Bloober Team S.A. Część projektów została zaoferowana m.in. platformom streamingowym oraz agentom sprzedaży na rynkach międzynarodowych. Kontynuowane są rozmowy z twórcami i realizatorami w zakresie udziału w projektach, oraz działania sprzedażowe. Dodatkowo, zespół pozyskiwał fundusze publiczne na rzecz rozwoju projektów.

7 INNOWACYJNOŚĆ W PRZEDSIĘBIORSTWIE

Spółka Platige Image S.A rozpoczęła w 2023 roku prace nad projektem rozwojowym „Houdini Pipeline”. Jest to system narzędzi, działających w nowym środowisku oprogramowania Houdini, którego głównymi zadaniami są usprawnianie oraz standaryzacja wymiany danych i informacji pomiędzy osobami i działami, a także automatyzacja prac zespołów graficznych, wraz z konieczną do tego celu infrastrukturą. Celem przedsięwzięcia jest migracja z oprogramowania Maya do oprogramowania Houdini, jako głównego środowiska składającego materiał ujęciowy w projektach. Rozwiązanie to jest istotnie efektywniejsze, daje więcej możliwości grafikom, a jednocześnie ze względu na podejście proceduralne jest idealnym środowiskiem do automatyzacji i przyspieszenia procesów produkcyjnych oraz przesyłu danych między zespołami, co owocuje oszczędnościami na wielu etapach produkcji. Dodatkowo, implementacja technologii “USD” (Universal Scene Description) w workflow projektowym, wprowadzi branżowy standard wymiany danych oraz znacznie usprawni ideę opisu sceny umożliwiając symultaniczne jej aktualizacje na wielu poziomach procesu. W tym założeniu wszystkie podzespoły będą mogły pracować jednocześnie na bieżącej wersji sceny, ograniczając czasochłonną wymianę danych i wersji.

W 2023 roku Platige Image S.A kontynuuje pracę nad nowymi narzędziami, których celem jest usprawnienie, automatyzacja oraz standaryzacja działań na poziomie realizacji konkretnych zadań występujących w procesie produkcyjnym. Aby usprawnić wdrażanie innowacji, w 2023 roku powołany został dedykowany zespół R&D, który skupi swoje działania na rozwoju, testowaniu i wdrażaniu nowych rozwiązań dot. zarządzania danymi, nowego oprogramowania i metodologii pracy m.in. w zakresie symulacji mięśni, animacji, renderingu odpowiadając tym samym na bieżące potrzeby firmy.

Dodatkowo, Platige Image S.A. kontynuuje prace nad dalszym usprawnianiem systemu pracy z wykorzystaniem silników czasu rzeczywistego. Dedykowany zespół programistów do rozwoju wewnętrznych narzędzi wspierających prace w ramach silnika UnrealEngine 5, w ciągu roku swojej pracy z powodzeniem wdrożył automatyzację części procesów produkcyjnych w ramach silnika poprzez implementację narzędzi wspierających dystrybucję, zarządzanie zawartością, rendering, wymianę danych i metadanych z systemami produkcyjnymi oraz innym oprogramowaniem stosowanym w procesie produkcyjnym. Wdrożone rozwiązania umożliwiają standaryzację pracy w projektach wpływając znacznie na ograniczenie błędów projektowych, oszczędność czasu wynikającą z uniknięcia manualnych operacji na scenach i elementach projektów, czy też lepszą widoczność postępu prac i usprawnioną komunikację w projektach. Zaplanowana jest kontynuacja prac w tym zakresie. Dnia 13 lutego 2023 roku Spółka Platige Image otrzymała tytuł Autoryzowanego Partnera Serwisowego Unreal Engine, co niewątpliwie pozwoli rozszerzyć zakres działań twórczych Spółki z wykorzystaniem tej technologii.

Na początku roku 2023 uruchomione zostało nowe studio motion capture. Nowe studio zostało wyposażone w jeden z najnowocześniejszych systemów dostępnych na rynku, który jednocześnie jest najnowocześniejszym systemem w Polsce. Studio motion capture ma umożliwić konkurencyjne warunki do realizacji największych sesji motion capture w tym rejonie Europy, między innymi dzięki parametrom związanym z przestrzenią aktywną do nagrań oraz zastosowanej wysokiej jakości technologii. Usługi będą świadczone zarówno na potrzeby projektów realizowanych przez Spółkę Platige Image, jak również mają rozszerzyć portfolio dedykowanych usług zewnętrznych oferowanych przez Spółkę. W 2023 roku przewidywane są dalsze prace rozwojowe i sprzedażowe, których celem jest konsekwentne podnoszenie jakości oferowanej usługi mocap.

Spółka Platige Image kontynuuje prace wewnętrzne dotyczące kwalifikacji działalności badawczo – rozwojowej projektów, której rozliczanie, w oparciu o otrzymaną pozytywną interpretację indywidualną, pozwala na preferencyjne zastosowanie ulgi B+R, co skutkuje możliwością operacyjnego wykorzystania większych środków finansowych na rozwój w zakresie produkcji kolejnych nowatorskich projektów.

8 STANOWISKO ZARZĄDU ODNOŚNIE REALIZACJI PROGNOZ FINANSOWYCH

Spółka Platige Image S.A. oraz Grupa Platige Image nie publikowały prognoz finansowych na 2023 rok.

Karol Żbikowski

Prezes Zarządu

Artur Małek

Członek Zarządu

Warszawa, 11 maja 2023 r.