

PLATIGE IMAGE S.A.



# RAPORT KWARTALNY

JEDNOSTKOWY I SKONSOLIDOWANY

III KWARTAŁ 2023

01.07.2023 - 30.09.2023

WARSZAWA 10 LISTOPADA 2023

**platige**

imagination delivered

# SPIS TREŚCI

<b>1 INFORMACJE O GRUPIE KAPITAŁOWEJ PLATIGE IMAGE</b> .....	<b>4</b>
1.1 STRUKTURA GRUPY PLATIGE IMAGE Z WYSZCZEGÓLNIENIEM JEDNOSTEK PODLEGAJĄCYCH KONSOLIDACJI ORAZ JEDNOSTEK NIE OBJĘTYCH KONSOLIDACJĄ .....	8
1.2 WYBRANE DANE FINANSOWE SPÓŁEK ZALEŻNYCH, NIEPODLEGAJĄCYCH KONSOLIDACJI W PROCESIE SPORZĄDZANIA SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO GRUPY KAPITAŁOWEJ PLATIGE IMAGE .....	11
1.3 INFORMACJE DOTYCZĄCE LICZBY OSÓB ZATRUDNIONYCH W GRUPIE PLATIGE IMAGE W PRZELICZENIU NA PEŁNE ETATY .....	12
<b>2 KWARTALNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE I JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE</b> .....	<b>12</b>
2.1 SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE .....	12
2.1.1 SKONSOLIDOWANY RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT .....	13
2.1.2 SKONSOLIDOWANY BILANS .....	14
2.1.3 ZESTAWIENIE ZMIAN W SKONSOLIDOWANYM KAPITALE WŁASNYM .....	17
2.1.4 SKONSOLIDOWANY RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH .....	19
2.2 SKRÓCONE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE .....	21
2.2.1 JEDNOSTKOWY RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT .....	21
2.2.2 JEDNOSTKOWY BILANS .....	23
2.2.3 ZESTAWIENIE ZMIAN W JEDNOSTKOWYM KAPITALE WŁASNYM .....	26
2.2.4 JEDNOSTKOWY RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH .....	27
<b>3 WPROWADZENIE</b> .....	<b>29</b>
3.1 OKRES OBJĘTY KWARTALNYM RAPORTEM GRUPY KAPITAŁOWEJ .....	29
<b>4 ZASADY RACHUNKOWOŚCI</b> .....	<b>29</b>
4.1 PODSTAWA SPORZĄDZENIA JEDNOSTKOWEGO I SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO .....	29
4.2 STOSOWANE ZASADY RACHUNKOWOŚCI .....	29
<b>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 III KWARTALE 2023 ROKU</b> .....	<b>37</b>
5.1 DZIAŁALNOŚĆ GRUPY PLATIGE IMAGE W TRZECIM KWARTALE 2023 ROKU I DO DNIA PUBLIKACJI RAPORTU .....	37
5.1.1 ISTOTNE UMOWY I ZDARZENIA GRUPY KAPITAŁOWEJ PLATIGE IMAGE W OMAWIANYM OKRESIE SPRAWOZDAWCZYM .....	37
5.1.2 WYBRANE PROJEKTY I AKTYWNOŚCI REALIZOWANE PRZEZ GRUPĘ KAPITAŁOWĄ PLATIGE IMAGE .....	37
5.1.3 DZIAŁANIA MARKETINGOWE, SUKCESY I NAGRODY, PUBLIKACJE W MEDIACH DOTYCZĄCE GRUPY PLATIGE IMAGE .....	48
5.1.4 POZOSTAŁE ZDARZENIA DOTYCZĄCE GRUPY KAPITAŁOWEJ PLATIGE IMAGE .....	51
5.1.5 WYBRANE ZDARZENIA PO DNIU BILANSOWYM JAKIE MIAŁY MIEJSCE W SPÓŁCE PLATIGE IMAGE S.A. I GRUPIE KAPITAŁOWEJ PLATIGE IMAGE .....	51
5.2 OMÓWIENIE WYNIKÓW FINANSOWYCH SPÓŁKI I GRUPY KAPITAŁOWEJ PLATIGE IMAGE ORAZ CZYNNIKÓW I ZDARZEŃ, KTÓRE MIAŁY ISTOTNY NA NIE WPŁYW .....	52
5.2.1 OMÓWIENIE SKONSOLIDOWANYCH WYNIKÓW FINANSOWYCH GRUPY PLATIGE IMAGE .....	52
5.2.2 OMÓWIENIE JEDNOSTKOWYCH WYNIKÓW FINANSOWYCH SPÓŁKI PLATIGE IMAGE S.A. ....	57
5.3 KLUCZOWE FINANSOWE WSKAŹNIKI EFEKTYWNOŚCI GRUPY KAPITAŁOWEJ PLATIGE IMAGE .....	65
<b>6 REALIZACJA STRATEGII ROZWOJU PLATIGE IMAGE S.A.</b> .....	<b>65</b>
<b>7 INNOWACYJNOŚĆ W PRZEDSIĘBIORSTWIE</b> .....	<b>66</b>
<b>8 STANOWISKO ZARZĄDU ODNOŚNIE REALIZACJI PROGNOZ FINANSOWYCH</b> .....	<b>68</b>

## LIST ZARZĄDU DO AKCJONARIUSZY

Szanowni Akcjonariusze,

W trzecim kwartale 2023 r. grupa Platige Image utrzymała wysokie przychody ze sprzedaży, które przekroczyły 38 mln zł i były bliskie rekordowemu poziomowi z drugiego kwartału br. Od początku roku przychody ze sprzedaży przekroczyły 111 mln zł. Dobre wyniki sprzedażowe udało się zrealizować pomimo wielu niekorzystnych trendów i wydarzeń na rynku. Największy wpływ na realizowaną sprzedaż miały przedłużające się strajki w branży filmowej w Stanach Zjednoczonych, które były powodem wstrzymania większości produkcji filmowych i telewizyjnych, w tym kilku, na które liczyliśmy w drugiej połowie bieżącego roku. Kończyliśmy prace do projektów rozpoczętych wcześniej, m.in. efekty wizualne do serialu *Obliterated* dla Sony, którego premiera planowana jest na dzień 30 listopada na platformie Netflix. Wznowienie większości produkcji filmowych planowane jest w pierwszej połowie przyszłego roku. Przygotowania do planowanych, intensywnych produkcji prowadziliśmy już od wielu miesięcy, starając się powiększyć potencjał naszych zespołów. Miało to wpływ na wzrost kosztów wynagrodzeń, które rosły szybciej niż realizowana sprzedaż i przyczyniło się do słabszych niż oczekiwaliśmy marż. Na zwiększony poziom kosztów miała też wpływ ogólna sytuacja ekonomiczna i utrzymująca się krajowa presja inflacyjna. Wynik EBITDA po trzech kwartałach osiągnął poziom 12,3 mln zł w porównaniu z 14,2 mln zł, co oznacza spadek w porównywalnych okresach o 13 %.

Kontynuowaliśmy współpracę z Activision Publishing przy trailerach do serii gier *Call of Duty*, produkcję trailerów dla Nexon przy wykorzystaniu technologii Unreal Engine i naszego nowego studia motion capture, które realizuje coraz więcej produkcji, w tym pierwsze zlecenia na potrzeby produkcji zewnętrznych. Coraz więcej projektów realizuje również nasze nowe studio dźwiękowe Soundly by Platige. Jego rynkowy start był bardzo udany i spodziewamy się dynamicznego rozwoju ww. studia w kolejnych miesiącach. Realizujemy kolejne prestiżowe projekty w obszarze MENA, z którym wiążemy duże nadzieje. Była to m.in. reklama dla Saudia - saudyjskich linii lotniczych.

Nasze ubiegłoroczne produkcje - spot reklamowy Lamborghini Revuelto oraz film promujący Australię stworzony dla australijskiej organizacji turystycznej, zdobywają liczne nominacje i nagrody.

Zgodnie z harmonogramem przebiega produkcja gry w PJ Games, której premiera planowana jest na koniec przyszłego roku.

Prowadzimy intensywne prace R&D w zakresie dalszego rozwoju produkcji z wykorzystaniem silnika Unreal Engine oraz sztucznej inteligencji. Pomimo przedłużającego się wspomnianego strajku, prowadzimy intensywne działania sprzedażowe w obszarze VFX, głównie w Stanach Zjednoczonych. Produkcja efektów wizualnych będzie jednym z najszybciej rozwijających się obszarów naszego działania.

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 Animago<sup>1</sup>, Animayo<sup>2</sup>, London International Award<sup>3</sup>, Promax/BDA<sup>4</sup>, VES<sup>5</sup> i Best of the Show na Comic Con<sup>6</sup>.

Obecnie zespół Grupy Platige Image tworzy prawie czterystu 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 efektem specjalnym VFX (Platige Animation), reklamie (Platige Commercials), eventom (Platige Events / Broadcast), teatrowi i rozrywce (Platige Entertainment / Creative Arts), oprawie dźwiękowej (Soundly by Platige), 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).

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

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

<sup>3</sup> 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.

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

<sup>5</sup> 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.

<sup>6</sup> Nagroda przyznawana na Świątce 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"><li>• PKD 59.11.Z – Działalność związana z produkcją filmów, nagrań wideo i programów telewizyjnych</li><li>• PKD 59.12.Z – Działalność postprodukcyjna związana z filmami, nagraniami wideo i programami telewizyjnymi</li></ul>
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 30 września 2023 roku oraz na dzień publikacji niniejszego raportu okresowego w skład organów Spółki Platige Image S.A. wchodziły następujące osoby:

### Zarząd

Prezes Zarządu	<b>Karol Żbikowski</b>
Członek Zarządu	<b>Artur Małek</b>

### Rada Nadzorcza

Przewodniczący Rady Nadzorczej	<b>Jarosław Sawko</b>
Wiceprzewodniczący Rady Nadzorczej	<b>Piotr Sikora</b>
Sekretarz Rady Nadzorczej	<b>Tomasz Bagiński</b>
Członek Rady Nadzorczej	<b>Robert Koński</b>
Członek Rady Nadzorczej	<b>Piotr Kamiński</b>

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

## KAPITAŁ ZAKŁADOWY

Na dzień 30 września 2023 roku oraz na dzień publikacji niniejszego raportu okresowego kapitał zakładowy Spółki wynosi 358 442,00 zł i dzieli się na 3 584 420 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 199 420 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 5 444 420.

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

W trzecim kwartale 2023 roku i do dnia publikacji raportu okresowego miały miejsce poniższe zmiany w strukturze i wysokości kapitału zakładowego Spółki:

- **Emisja warrantów subskrypcyjnych serii D oraz akcji serii F Spółki w ramach realizacji za rok 2022 Programu Motywacyjnego na lata 2019 – 2022**

W dniu 17 maja 2023 roku Spółka dokonała emisji 55.000 warrantów subskrypcyjnych serii D w ramach realizacji za rok 2022 Programu Motywacyjnego na lata 2019 – 2022. Emisja warrantów subskrypcyjnych serii D nastąpiła w wykonaniu uchwały nr 4 Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia Spółki z dnia 26 listopada 2019 r. w sprawie emisji warrantów subskrypcyjnych w ramach realizacji Programu Motywacyjnego na lata 2019 – 2022 oraz uchwał Rady Nadzorczej Spółki z dnia 13 maja 2020 r. oraz 16 maja 2023 r. w sprawie szczegółowych warunków objęcia warrantów subskrypcyjnych za rok 2022.

Wyemitowane warranty subskrypcyjne serii D Spółki uprawniały do objęcia łącznie 55.000 akcji zwykłych na okaziciela serii F Spółki po cenie emisyjnej 0,10 zł za jedną akcję. Warranty subskrypcyjne serii D zostały przydzielone Panu Karolowi Żbikowskiemu – Prezesowi Zarządu Spółki oraz Panu Arturowi Małkowi – Członkowi Zarządu Spółki. Warranty subskrypcyjne serii D zostały objęte przez osoby uprawnione nieodpłatnie. Prawa z warrantów subskrypcyjnych mogły zostać wykonane do dnia 31 grudnia 2023 roku.

W dniu 6 czerwca 2023 roku doszło do objęcia 55 000 akcji zwykłych na okaziciela serii F Spółki o wartości nominalnej 0,10 zł każda, w wykonaniu praw z ww. 55 000 warrantów subskrypcyjnych serii D, wyemitowanych w ramach realizacji Programu Motywacyjnego i przysługujących osobom uprawnionym, o których mowa powyżej.

Akcje serii F Spółki zostały wyemitowane na podstawie Uchwały nr 5 Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia Spółki z dnia 26 listopada 2019 r. w sprawie warunkowego podwyższenia kapitału zakładowego (w drodze emisji nie więcej niż 200 000 akcji zwykłych na okaziciela serii F w celu przyznania prawa do objęcia tych akcji posiadaczom warrantów subskrypcyjnych emitowanych na podstawie Uchwały nr 4 tego Zgromadzenia).

Akcje zwykłe na okaziciela serii F zostały objęte po cenie emisyjnej równej 0,10 zł za akcję i opłacone w pełni wkładem pieniężnym. Jednocześnie zostały zawarte umowy typu lock-up z ww. osobami, czasowo ograniczające swobodne rozporządzanie objętymi akcjami serii F.

W dniu 3 lipca 2023 roku akcje serii F zostały zapisane na rachunkach papierów wartościowych ww. osób po rejestracji objętych akcji w depozycie papierów wartościowych prowadzonym przez Krajowy Depozyt Papierów Wartościowych S.A. (KDPW). W związku z powyższym nastąpiło podwyższenie kapitału zakładowego Spółki o kwotę 5 500 zł do kwoty 358 442,00 zł.

W dniu 27 lipca 2023 roku Zarząd Giełdy Papierów Wartościowych w Warszawie S.A. (GPW) podjął uchwałę nr 792/2023 w sprawie wprowadzenia do Alternatywnego Systemu Obrotu (ASO) na rynku NewConnect 55 000 akcji zwykłych na okaziciela serii F Spółki. Uchwała weszła w życie z dniem podjęcia.

Następnie w dniu 10 sierpnia 2023 roku Zarząd GPW podjął uchwałę nr 849/2023 w sprawie wyznaczenia pierwszego dnia notowania ww. akcji, zgodnie z którą określił dzień 21 sierpnia 2023 roku jako dzień pierwszego notowania w ASO na rynku NewConnect 55 000 akcji serii F Spółki, pod warunkiem dokonania w dniu 21 sierpnia 2023 r. ich asymilacji z notowanymi akcjami Spółki oznaczonymi kodem „PLPTGMG00013”. Powyższy warunek został spełniony. Akcje serii F, o których mowa powyżej są notowane w systemie notowań ciągłych pod nazwą skróconą „PLATIGE” i oznaczeniem „PLI”.

## STRUKTURA AKCJONARIATU

Struktura akcjonariatu na dzień 30 września 2023 roku

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	27,83%	33,56%
Piotr Sikora	885 744	1 715 744	24,71%	31,51%
Tomasz Bagiński	260 736	460 736	7,27%	8,46%
Pozostali	1 440 571	1 440 571	40,19%	26,47%
<b>Razem</b>	<b>3 584 420</b>	<b>5 444 420</b>	<b>100,00%</b>	<b>100,00%</b>

Struktura akcjonariatu 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, w tym:	997 369	1 827 369	27,83%	33,56%
<i>bezpośrednio</i>	993 369	1 823 369	27,72%	33,49%
<i>pośrednio</i>	4 000	4 000	0,11%	0,07%
Piotr Sikora, w tym:	885 744	1 715 744	24,71%	31,51%
<i>bezpośrednio</i>	881 744	1 711 744	24,60%	31,44%
<i>pośrednio</i>	4 000	4 000	0,11%	0,07%
Tomasz Bagiński	260 736	460 736	7,27%	8,46%
Pozostali	1 440 571	1 440 571	40,19%	26,47%
<b>Razem</b>	<b>3 584 420</b>	<b>5 444 420</b>	<b>100,00%</b>	<b>100,00%</b>

## STAN POSIADANIA AKCJI PRZEZ OSOBY ZARZĄDZAJĄCE I NADZORUJĄCE

Na dzień 30 września 2023 roku i na dzień publikacji niniejszego raportu okresowego Członkowie Zarządu Spółki posiadali akcje Spółki wg poniższej tabeli:

	ŁĄCZNA LICZBA POSIADANYCH AKCJI	
	na dzień 30 września 2023 r.	na dzień publikacji raportu
<b>Karol Żbikowski</b>	142 552	142 552
<b>Artur Małek</b>	80 868	80 868

Członkowie Rady Nadzorczej Spółki na dzień 30 września 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 30 września 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 współnikiem 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 8 maja 2023 roku pod nazwą Fatima Film Sp. z o.o.) jest jedynym komplementariuszem spółki Platige Service Sp. z o.o. Sp.k. (do dnia 8 maja 2023 pod nazwą Fatima Film sp. z o.o. sp. k.), i jest spółką celową nie prowadzącą działalności.

Dnia 24 kwietnia 2023 roku 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 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. Robotnicza 23, 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 w grudniu 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 w grudniu 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 trzecim 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 8 maja 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:		Narastająco za okres:	
		01.07.2023- 30.09.2023	01.07.2022- 30.09.2022	01.01.2023- 30.09.2023	01.01.2022- 30.09.2022
I.	Przychody	0	0	0	0
II.	Wynik z działalności operacyjnej	-10	-10	-31	-31
III.	Wynik brutto	-12	-12	-37	58
IV.	Wynik netto	-12	-12	-37	58
				na dzień 30.09.2023	na dzień 30.09.2022
I	Aktywa razem			4	45
II	Kapitały własne			-97	-49
III	Kapitał (fundusz) podstawowy			5	5
IV	Zobowiązania i rezerwy			101	94

### Platige Service Sp. z o.o.:

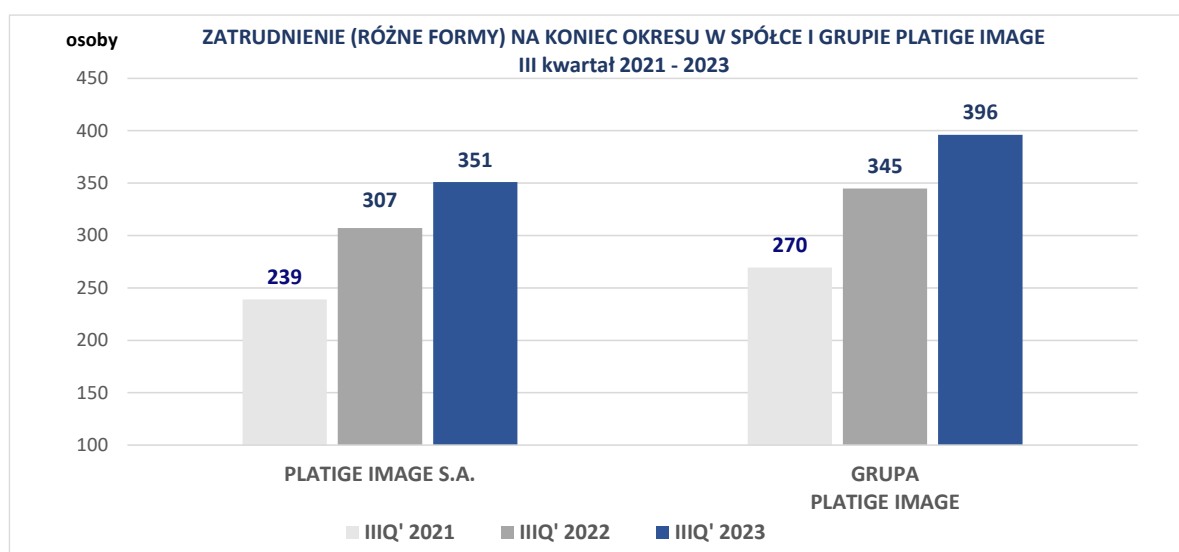
Lp.	Wyszczególnienie	Kwartalnie za okres:		Narastająco za okres:	
		01.07.2023- 30.09.2023	01.07.2022- 30.09.2022	01.01.2023- 30.09.2023	01.01.2022- 30.09.2022
I.	Przychody	0	0	0	0
II.	Wynik z działalności operacyjnej	-17	-17	-53	-51
III.	Wynik brutto	-22	-23	-69	-62
IV.	Wynik netto	-22	-23	-69	-62
				na dzień 30.09.2023	na dzień 30.09.2022
I	Aktywa razem			8	79
II	Kapitały własne			-311	-220
III	Kapitał (fundusz) podstawowy			5	5
IV	Zobowiązania i rezerwy			319	299

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

W trzecim kwartale 2023 roku średnie zatrudnienie w przeliczeniu na pełne etaty w Grupie Platige Image wyniosło 86 etaty i było o 16 etatów wyższe od średniego zatrudnienia trzeciego kwartału roku 2022. Natomiast średnie zatrudnienie w Platige Image S.A. w omawianym okresie wyniosło 67 etatów i było o 7 etatów wyższe w stosunku do analogicznego okresu roku ubiegłego.

Dodatkowo, Grupa Platige Image na koniec trzeciego kwartału 2023 roku współpracowała z 310 osobami.

Na koniec trzeciego kwartału 2023 roku łączne zatrudnienie wg różnych form zatrudnienia wyniosło w Grupie Platige Image 396 osób. To o 51 osób więcej w stosunku do zatrudnienia na koniec trzeciego kwartału roku ubiegłego, co jest konsekwencją 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:			Narastająco za okres:		
		01.07.2023- 30.09.2023	01.07.2022- 30.09.2022	% zmiana	01.01.2023- 30.09.2023	01.01.2022- 30.09.2022	% zmiana
<b>A.</b>	<b>Przychody ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:</b>	<b>38 447</b>	<b>37 445</b>	<b>3%</b>	<b>111 616</b>	<b>103 543</b>	<b>8%</b>
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	38 057	37 253	2%	110 409	102 807	7%
II.	Zmiana stanu produktów (zwiększenie wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	390	192	103%	1 207	736	64%
III.	Koszty wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	-	-	-	-	-	-
IV.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	-	-	-	-	-	-
<b>B.</b>	<b>Koszty działalności operacyjnej</b>	<b>35 095</b>	<b>30 077</b>	<b>17%</b>	<b>105 779</b>	<b>92 479</b>	<b>14%</b>
I.	Amortyzacja	1 495	933	60%	4 390	2 834	55%
II.	Zużycie materiałów i energii	842	675	25%	2 547	1 978	29%
III.	Usługi obce	20 917	18 396	14%	64 308	59 668	8%
IV.	Podatki i opłaty	111	325	-66%	621	891	-30%
V.	Wynagrodzenia	10 532	8 774	20%	30 750	24 539	25%
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	638	561	14%	1 977	1 614	22%
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	560	413	36%	1 186	955	24%
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	-	-	-	-	-	-
<b>C.</b>	<b>Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)</b>	<b>3 352</b>	<b>7 368</b>	<b>-55%</b>	<b>5 837</b>	<b>11 064</b>	<b>-47%</b>
<b>D.</b>	<b>Pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>1 253</b>	<b>128</b>	<b>882%</b>	<b>2 611</b>	<b>2 483</b>	<b>5%</b>
I.	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	-	94	-100%	-	1 703	-100%
II.	Dotacje	-	-	-	309	-	-
III.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	-	-	-	123	237	-48%
IV.	Inne przychody operacyjne	1 253	34	3603%	2 179	543	301%
<b>E.</b>	<b>Pozostałe koszty operacyjne</b>	<b>192</b>	<b>94</b>	<b>104%</b>	<b>494</b>	<b>2 172</b>	<b>-77%</b>
I.	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	-	93	-100%	10	1 702	-99%
II.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	13	-1	-	144	401	-64%
III.	Inne koszty operacyjne	179	2	9412%	340	69	392%
<b>F.</b>	<b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)</b>	<b>4 413</b>	<b>7 402</b>	<b>-40%</b>	<b>7 954</b>	<b>11 375</b>	<b>-30%</b>
<b>G.</b>	<b>Przychody finansowe</b>	<b>50</b>	<b>340</b>	<b>-85%</b>	<b>102</b>	<b>849</b>	<b>-88%</b>
I.	Dywidendy i udziały w zyskach	-	-	-	-	-	-
II.	Odsetki	53	16	164%	102	34	171%
III.	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych	-	-	-	-	216	-100%
IV.	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	-	-	-	-	-	-
V.	Inne	-3	324	-	-	599	-100%
<b>H.</b>	<b>Koszty finansowe</b>	<b>450</b>	<b>453</b>	<b>-0,7%</b>	<b>959</b>	<b>1 099</b>	<b>-13%</b>
I.	Odsetki	294	215	34%	734	529	38%
II.	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych	-	-	-	-	-	-
III.	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	-	-	-	-	-	-
IV.	Inne	156	238	-34%	225	570	-61%

Lp.	Wyszczególnienie c.d. w tys. złotych	Kwartalnie za okres:			Narastająco za okres:		
		01.07.2023- 30.09.2023	01.07.2022- 30.09.2022	% zmiana	01.01.2023- 30.09.2023	01.01.2022- 30.09.2022	% zmiana
I	Zysk (strata) z udziałów jednostek podporz. wycenianych metoda praw własności	-12	-16	-	-43	-80	-
J.	Zysk (strata) brutto (F+G-H+I)	4 001	7 273	-45%	7 054	11 045	-36%
K.	Podatek dochodowy	846	1 635	-48%	1 289	2 389	-46%
L.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku	-	-	-	-	-	-
M	Zyski (straty) mniejszości	340	7	4482%	547	566	-3%
N	Zysk (strata) netto (J-K-L+/-M)	2 815	5 631	-50%	5 218	8 090	-36%
O	EBITDA*	5 908	8 335	-29%	12 344	14 209	-13%
Jednorazowe rezerwy i odpisy (netto):		-	265	-100%	-	796	-100%
Rezerwa na Program Motywacyjny		-	265	-100%	-	796	-100%
EBITDA skorygowana **		5 908	8 600	-31%	12 344	15 005	-18%
Zysk / Strata netto skorygowana ***		2 815	5 896	-52%	5 218	8 886	-41%

\* 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		30.09.2023	30.09.2022	% zmiana
<b>A.</b>	<b>AKTYWA TRWAŁE</b>	<b>40 150</b>	<b>31 642</b>	<b>27%</b>
<b>I.</b>	<b>Wartości niematerialne i prawne</b>	<b>2 979</b>	<b>849</b>	<b>251%</b>
1.	Koszty zakończonych prac rozwojowych	2 209	253	772%
2.	Wartość firmy	-	-	-
3.	Inne wartości niematerialne i prawne	770	596	29%
4.	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	-	-	-
<b>II.</b>	<b>Wartość firmy jednostek podporządkowanych</b>	-	-	-
1.	Wartość firmy jednostki zależne	-	-	-
2.	Wartość firmy jednostki współzależne	-	-	-
<b>III.</b>	<b>Rzeczowe aktywa trwałe</b>	<b>30 582</b>	<b>26 956</b>	<b>13%</b>
1.	Środki trwałe	25 243	23 424	8%
a)	grunty, w tym prawo wieczystego użytkowania gruntu	4 979	5 054	-1%
b)	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	9 867	10 245	-4%
c)	urządzenia techniczne i maszyny	9 287	7 897	18%
d)	środki transportu	128	-	-
e)	inne środki trwałe	982	228	330%
2.	Środki trwałe w budowie	4 935	3 532	40%
3.	Zaliczki na środki trwałe w budowie	404	-	-
<b>IV.</b>	<b>Należności długoterminowe</b>	-	-	-
1.	Od jednostek powiązanych	-	-	-
2.	Od pozostałych jednostek	-	-	-

AKTYWA w tys. złotych c.d.	30.09.2023	30.09.2022	% zmiana
<b>V. Inwestycje długoterminowe</b>	<b>670</b>	<b>932</b>	<b>-28%</b>
1. Nieruchomości	-	-	-
2. Wartości niematerialne i prawne	-	-	-
3. Długoterminowe aktywa finansowe	670	932	-28%
a) w jednostkach powiązanych	429	400	7%
b) w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	241	298	-19%
c) w pozostałych jednostkach	-	234	-100%
4. Inne inwestycje długoterminowe	-	-	-
<b>VI. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>5 919</b>	<b>2 905</b>	<b>104%</b>
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	3 157	2 887	9%
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	2 762	18	15653%
<b>B. AKTYWA OBROTOWE</b>	<b>38 404</b>	<b>44 094</b>	<b>-13%</b>
<b>I. Zapasy</b>	<b>2 872</b>	<b>2 590</b>	<b>11%</b>
1. Materiały	-	-	-
2. Półprodukty i produkty w toku	2 805	1 227	129%
3. Produkty gotowe	-	-	-
4. Towary	-	-	-
5. Zaliczki na dostawy	67	1 363	-95%
<b>II. Należności krótkoterminowe</b>	<b>19 279</b>	<b>17 709</b>	<b>9%</b>
1. Należności od jednostek powiązanych	-	1	-100%
a) z tytułu dostaw i usług	-	1	-100%
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	19 279	17 708	9%
a) z tytułu dostaw i usług	12 604	12 614	-0,1%
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	4 848	4 344	12%
c) inne	744	483	54%
d) dochodzone na drodze sądowej	1 083	267	305%
<b>III. Inwestycje krótkoterminowe</b>	<b>4 527</b>	<b>8 932</b>	<b>-49%</b>
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	4 527	8 932	-49%
a) w jednostkach powiązanych	-	-	-
b) w pozostałych jednostkach	201	283	-29%
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	4 326	8 649	-50%
2. Inne inwestycje krótkoterminowe	-	-	-
<b>IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>11 726</b>	<b>14 863</b>	<b>-21%</b>
<b>C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>D. Udziały (akcje) własne</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>SUMA AKTYWÓW</b>	<b>78 554</b>	<b>75 736</b>	<b>4%</b>

PASywa w tys. złotych		30.09.2023	30.09.2022	% zmiana
<b>A.</b>	<b>KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY</b>	<b>38 108</b>	<b>37 775</b>	<b>1%</b>
I.	Kapitał (fundusz) podstawowy	359	353	2%
II.	Kapitał (fundusz) zapasowy	22 863	17 381	32%
III.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny	-	-	-
IV.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	11 077	10 586	5%
V.	Różnice kursowe z przeliczenia	29	204	-86%
VI.	Zysk (strata) z lat ubiegłych *	-1 438	1 161	-
VII.	Zysk (strata) netto	5 218	8 090	-36%
VIII.	Odpisy z zysku netto w roku obrot. (wielkość ujemna)	-	-	-
<b>B.</b>	<b>KAPITAŁY MNIEJSZOŚCI</b>	<b>1 171</b>	<b>785</b>	<b>49%</b>
<b>C.</b>	<b>UJEMNA WARTOŚĆ FIRMY JEDN. PODPORZĄDKOW.</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>D.</b>	<b>ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA</b>	<b>39 275</b>	<b>37 176</b>	<b>6%</b>
I.	Rezerwy na zobowiązania	4 797	7 264	-34%
1.	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	1 786	2 091	-16%
2.	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	671	529	27%
3.	Pozostałe rezerwy	2 340	4 644	-50%
II.	Zobowiązania długoterminowe	4 486	3 461	30%
1.	Wobec jednostek powiązanych	-	-	-
2.	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-	-
3.	Wobec pozostałych jednostek	4 486	3 461	30%
a)	kredyty i pożyczki	767	402	91%
b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	-	-	-
c)	inne zobowiązania finansowe	3 719	3 059	22%
d)	zobowiązania wekslowe	-	-	-
e)	inne	-	-	-
III.	Zobowiązania krótkoterminowe	23 280	20 089	16%
1.	Wobec jednostek powiązanych	-	-	-
2.	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-	-
3.	Wobec pozostałych jednostek	23 280	20 089	16%
a)	kredyty i pożyczki	8 578	6 255	37%
b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	-	-	-
c)	inne zobowiązania finansowe	2 993	2 243	33%
d)	z tytułu dostaw i usług	7 569	7 160	6%
e)	zaliczki otrzymane na dostawy	-	419	-100%
f)	zobowiązania wekslowe	-	-	-
g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	1 680	1 985	-15%
h)	z tytułu wynagrodzeń	2 311	1 864	24%
i)	inne	149	163	-8%
IV.	Rozliczenia międzyokresowe	6 712	6 362	5%
1.	Ujemna wartość firmy	-	-	-
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	6 712	6 362	5%
<b>SUMA PASYWÓW</b>		<b>78 554</b>	<b>75 736</b>	<b>4%</b>

\* 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	Narastająco za okres:			
	w tys. złotych	01.01.2023- 30.09.2023	01.01.2022- 30.09.2022	% zmiana
<b>I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)</b>		<b>37 145</b>	<b>30 942</b>	<b>20%</b>
- zmiany przyjętych zasad polityki rachunkowości		-	-	-
<b>I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO) po korektach</b>		<b>37 145</b>	<b>30 942</b>	<b>20%</b>
<b>1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu</b>		<b>353</b>	<b>347</b>	<b>2%</b>
1.1. Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego		6	6	0%
a) zwiększenie (z tytułu)		6	6	0%
- wydania udziałów (emisji akcji)		6	6	0%
b) zmniejszenie (z tytułu)		-	-	-
1.2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu		359	353	2%
<b>2. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu</b>		<b>17 646</b>	<b>33 069</b>	<b>-47%</b>
2.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego		5 217	-15 688	-
a) zwiększenie (z tytułu)		5 217	2 380	119%
- z emisji akcji powyżej wartości nominalnej		-	-	-
- z podziału zysku		5 217	2 380	119%
b) zmniejszenie (z tytułu)		-	18 068	-100%
- pokrycia straty		-	18 027	-100%
- udział w zmianie kapitałów jednostek współkontrolowanych		-	41	-100%
2.2. Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu		22 863	17 381	31%
<b>3. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu</b>		<b>-</b>	<b>43</b>	<b>-100%</b>
3.1. Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny		-	-43	-
a) zwiększenie (z tytułu)		-	320	-100%
- udział w zmianie kapitałów jednostek współkontrolowanych		-	320	-100%
b) zmniejszenie (z tytułu)		-	363	-100%
- udział w zmianie kapitałów jednostek współkontrolowanych		-	363	-100%
3.2. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu		-	-	-
<b>4. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu</b>		<b>10 852</b>	<b>9 565</b>	<b>13%</b>
4.1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych		225	1 021	-70%
a) zwiększenie (z tytułu)		225	1 021	-70%
- program akcji pracowniczych		-	796	-100%
- podział wyniku finansowego		225	225	0%
4.2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu		11 077	10 586	7%
<b>5. Różnice kursowe z przeliczenia na początek okresu</b>		<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
5.1. Zmiany różnic kursowych z przeliczenia		29	204	-86%
a) zwiększenie (z tytułu)		29	204	-86%
a) zmniejszenie (z tytułu)		-	-	-
5.2. Różnice kursowe z przeliczenia na koniec okresu		29	204	-86%

Wyszczególnienie c.d.	Narastająco za okres:			
	w tys. złotych	01.01.2023- 30.09.2023	01.01.2022- 30.09.2022	% zmiana
<b>6. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu</b>		<b>8 294</b>	<b>-12 082</b>	<b>-</b>
6.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu		8 294	1 046	693%
- zmiany przyjętych zasad polityki rachunkowości		-	-	-
- korekty błędów: naliczenie podatku dochodowego spółki amerykańskiej Platige INC za rok 2022		-	-	-
6.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach		8 294	1 046	693%
a) zwiększenie		-	-	-
b) zmniejszenie (z tytułu)		9 732	320	2 940%
- podział zysku (na kapitał zapasowy)		5 218	-	-
- podział zysku (dywidenda)		4 289	95	4 413%
- podział zysku (na kapitał rezerwowy)		225	-	-
- inne		-	225	-100%
6.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu		-1 438	726	-
6.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu		-	13 128	-100%
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowej		-	-	-
6.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach		-	13 128	-100%
a) zwiększenie		-	-	-
b) zmniejszenie (z tytułu)		-	13 563	-100%
- pokrycia kapitałem zapasowym		-	18 027	-100%
- pokrycia kapitałem rezerwowym		-	-	-
- podziału zysku (na kapitał zapasowy)		-	-2 380	-
- podziału zysku (dywidenda)		-	-2 084	-
6.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu		-	-435	-
6.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu		-1 438	1 161	-
<b>7. Wynik netto</b>		<b>5 218</b>	<b>8 090</b>	<b>-36%</b>
a) zysk netto		5 218	8 090	-36%
b) strata netto		-	-	-
c) odpisy z zysku		-	-	-
<b>II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)</b>		<b>38 108</b>	<b>37 775</b>	<b>1%</b>
<b>III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku</b>		<b>38 108</b>	<b>37 775</b>	<b>1%</b>

## 2.1.4 Skonsolidowany rachunek przepływów pieniężnych

### SKONSOLIDOWANY RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

(metoda pośrednia)

DANE W TYS. ZŁ

Wyszczególnienie w tys. złotych	Kwartalnie za okres:			Narastająco za okres:		
	01.07.2023- 30.09.2023	01.07.2022- 30.09.2022	% zmiana	01.01.2023- 30.09.2023	01.01.2022- 30.09.2022	% zmiana
<b>A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej</b>						
<b>I. Zysk (strata) netto</b>	<b>2 815</b>	<b>5 631</b>	<b>-50%</b>	<b>5 218</b>	<b>8 090</b>	<b>-36%</b>
<b>II. Korekty razem</b>	<b>3 670</b>	<b>2 693</b>	<b>36%</b>	<b>3 242</b>	<b>4 880</b>	<b>-34%</b>
1. Zyski (straty) mniejszości	340	7	5195%	547	566	-3%
2. Zysk (strata) z udziałów (akcji) w jedn. wycenianych metodą praw własności	12	16	-23%	43	80	-47%
3. Amortyzacja	1 495	933	60%	4 390	2 834	55%
4. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	375	-220	-	238	112	112%
5. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	202	200	1%	595	488	22%
6. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	1	2 024	-100%	10	1 807	-99%
7. Zmiana stanu rezerw	189	-163	-	-1 593	1 039	-
8. Zmiana stanu zapasów	-587	-1 363	-	-1 170	-2 147	-
9. Zmiana stanu należności	7 124	5 409	32%	28 330	14 349	97%
10. Zmiana stanu zobowiązania krótkoterminowe z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-1 245	-527	-	-22 053	-11 106	-
11. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-4 276	-2 030	-	-5 956	-2 147	-
12. Zmiana stanu rezerw odniesionych na kapitał rezerwowy	-	265	-100%	-	796	-100%
13. Rozwiązanie odpisu aktualizującego pożyczkę	-	-2 024	-	-	-2 024	-
14. Różnice kursowe z przeliczenia	40	166	-83%	29	233	-88%
15. Inne korekty	-	-	-	-168	-	-
<b>III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+II)</b>	<b>6 485</b>	<b>8 324</b>	<b>-22%</b>	<b>8 460</b>	<b>12 970</b>	<b>-35%</b>
<b>B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej</b>						
<b>I. Wpływy</b>	<b>-183</b>	<b>-82</b>	<b>-</b>	<b>412</b>	<b>1 783</b>	<b>-77%</b>
1. Zbycie WNiP oraz rzeczowych aktywów trwałych	-	-84	-	199	1 524	-87%
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz WNiP	-	-	-	-	-	-
3. Z aktywów finansowych	-	2	-100%	-	159	-100%
a) w jednostkach powiązanych	-	2	-100%	-	157	-100%
b) w pozostałych jednostkach	-	-	-	-	2	-100%
4. Inne wpływy inwestycyjne *	-183	-	-	213	100	113%
<b>II. Wydatki</b>	<b>1 891</b>	<b>617</b>	<b>206%</b>	<b>3 724</b>	<b>3 629</b>	<b>3%</b>
1. Nabycie WNiP oraz rzeczowych akt. trwałych	2 429	292	731%	3 724	3 154	18%
2. Inwestycje w nieruchomości oraz WNiP	-	-	-	-	-	-
3. Na aktywa finansowe, w tym:	-	250	-100%	-	400	-100%
a) w jednostkach powiązanych	-	-	-	-	150	-100%
b) w pozostałych jednostkach	-	250	-100%	-	250	-100%
4. Inne wydatki inwestycyjne *	-538	75	-	-	75	-100%
<b>III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)</b>	<b>-2 074</b>	<b>-699</b>	<b>-</b>	<b>-3 312</b>	<b>-1 846</b>	<b>-</b>

Wyszczególnienie c.d. w tys. złotych	Kwartalnie za okres:			Narastająco za okres:		
	01.07.2023- 30.09.2023	01.07.2022- 30.09.2022	% zmiana	01.01.2023- 30.09.2023	01.01.2022- 30.09.2022	% zmiana
<b>C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej</b>						
<b>I. Wpływy</b>	<b>-3 233</b>	<b>-646</b>	<b>-</b>	<b>901</b>	<b>57</b>	<b>1468%</b>
1. Wpływ netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	-	3	-100%	6	55	-90%
2. Kredyty i pożyczki **	-3 233	-162	-	895	-	-
3. Leasing finansowy	-	-	-	-	-	-
4. Inne wpływy finansowe ***	-	-487	-	-	2	-100%
<b>II. Wydatki</b>	<b>1 338</b>	<b>4 162</b>	<b>-68%</b>	<b>9 099</b>	<b>8 559</b>	<b>6%</b>
1. Nabycie udziałów (akcji) własnych	-	-	-	-	-	-
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	22	-	-	4 453	2 453	82%
3. Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wyd. z podziału zysku	-	-	-	-	-	-
4. Spłaty kredytów i pożyczek	258	3 034	-92%	1 888	3 781	-50%
5. Wykup dłużnych pap. wartościowych	-	-	-	-	-	-
6. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	813	920	-12%	2 094	1 795	17%
7. Płatności z tyt. innych zob. finansowych	-	-	-	-	-	-
8. Odsetki	245	208	18%	664	530	25%
9. Odsetki powiązane	-	-	-	-	-	-
10. Pożyczki powiązane	-	-	-	-	-	-
11. Inne wydatki finansowe	-	-	-	-	-	-
<b>III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)</b>	<b>-4 571</b>	<b>-4 808</b>	<b>-</b>	<b>-8 198</b>	<b>-8 502</b>	<b>-</b>
<b>D. Przepływy pieniężne netto razem (A.III.+B.III.+C.III)</b>	<b>-160</b>	<b>2 817</b>	<b>-</b>	<b>-3 050</b>	<b>2 622</b>	<b>-</b>
<b>E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:</b>	<b>-143</b>	<b>2 816</b>	<b>-</b>	<b>-3 028</b>	<b>2 624</b>	<b>-</b>
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	18	-1	-	22	2	1000%
<b>F. Środki pieniężne na początek okresu</b>	<b>4 464</b>	<b>5 830</b>	<b>-23%</b>	<b>7 354</b>	<b>6 025</b>	<b>22%</b>
<b>G. Środki pieniężne na koniec okresu (F+D)</b>	<b>4 304</b>	<b>8 647</b>	<b>-50%</b>	<b>4 304</b>	<b>8 647</b>	<b>-50%</b>
- o ograniczonej możliwości dysponowania	-	-	-	-	-	-

\* Ujemna wartość w trzecim kwartale 2023 roku jest konsekwencją błędnie ujętej w tej pozycji w drugim kwartale 2023 roku pożyczki krótkoterminowej (subwencji finansowej);

\*\* Wykazane ujemne wartości w trzecim kwartale 2022 i 2023 roku są wynikiem zmian stanu zobowiązań z tytułu kredytu w rachunku bieżącym w Spółce Platige Image S.A.

\*\*\* Ujemna wartość w trzecim kwartale 2022 roku jest wynikiem korekty prezentacyjnej eliminacji przepływu pożyczki udzielonej na rzecz podmiotu powiązanego w Grupie Platige Image (w trzecim kwartale 2022 roku eliminacja przepływu pożyczki została dokonana w pozycji „Kredyty i pożyczki” zamiast w pozycji „Inne wpływy finansowe”).

## 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 w tys. złotych	Kwartalnie za okres:			Narastająco za okres:		
		01.07.2023- 30.09.2023	01.07.2022- 30.09.2022	% zmiana	01.01.2023- 30.09.2023	01.01.2022- 30.09.2022	% zmiana
<b>A.</b>	<b>Przychody ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:</b>	<b>27 064</b>	<b>28 971</b>	<b>-7%</b>	<b>78 206</b>	<b>66 130</b>	<b>18%</b>
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	27 064	28 971	-7%	78 206	65 980	19%
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>B.</b>	<b>Koszty działalności operacyjnej</b>	<b>24 729</b>	<b>21 839</b>	<b>13%</b>	<b>75 560</b>	<b>60 104</b>	<b>26%</b>
I.	Amortyzacja	1 483	926	60%	4 352	2 797	56%
II.	Zużycie materiałów i energii	734	549	34%	2 103	1 575	34%
III.	Usługi obce	12 448	12 039	3%	39 514	31 817	24%
IV.	Podatki i opłaty	78	227	-65%	544	668	-19%
V.	Wynagrodzenia	9 079	7 398	23%	26 588	21 323	25%
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	503	460	9%	1 611	1 375	17%
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	404	240	68%	848	549	55%
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	-	-	-	-	-	-
<b>C.</b>	<b>Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)</b>	<b>2 335</b>	<b>7 132</b>	<b>-67%</b>	<b>2 646</b>	<b>6 026</b>	<b>-56%</b>
<b>D.</b>	<b>Pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>1 243</b>	<b>125</b>	<b>898%</b>	<b>2 253</b>	<b>2 106</b>	<b>7%</b>
I.	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	-	94	-100%	-	1 703	-100%
II.	Dotacje	-	-	-	-	-	-
III.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	-	-	-	109	53	105%
IV.	Inne przychody operacyjne	1 243	31	3929%	2 144	350	512%
<b>E.</b>	<b>Pozostałe koszty operacyjne</b>	<b>163</b>	<b>81</b>	<b>100%</b>	<b>430</b>	<b>1 865</b>	<b>-77%</b>
I.	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	-	93	-100%	9	1 702	-99%
II.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	-	-12	-	106	109	-3%
III.	Inne koszty operacyjne	163	-	-	315	54	480%
<b>F.</b>	<b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)</b>	<b>3 415</b>	<b>7 176</b>	<b>-52%</b>	<b>4 469</b>	<b>6 267</b>	<b>-29%</b>

Lp.	Wyszczególnienie c.d. w tys. złotych	Kwartalnie za okres:			Narastająco za okres:		
		01.07.2023- 30.09.2023	01.07.2022- 30.09.2022	% zmiana	01.01.2023- 30.09.2023	01.01.2022- 30.09.2022	% zmiana
<b>G.</b>	<b>Przychody finansowe</b>	<b>344</b>	<b>1 771</b>	<b>-81%</b>	<b>2 049</b>	<b>4 915</b>	<b>-58%</b>
I.	Dywidendy i udziały w zyskach	-	-	-	1 018	1 782	-43%
II.	Odsetki	168	136	23%	452	395	14%
III.	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych	-	-	-	-	216	-100%
IV.	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	-	1 415	-100%	400	2 024	-80%
V.	Inne	176	220	-20%	179	498	-64%
<b>H.</b>	<b>Koszty finansowe</b>	<b>95</b>	<b>215</b>	<b>-56%</b>	<b>731</b>	<b>527</b>	<b>39%</b>
I.	Odsetki	292	215	36%	731	527	39%
II.	Strata z tyt. rozchodu aktywów finansowych	-	-	-	-	-	-
III.	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	-	-	-	-	-	-
IV.	Inne	-197	-	-	-	-	-
<b>I.</b>	<b>Zysk (strata) brutto (F+G-H)</b>	<b>3 664</b>	<b>8 732</b>	<b>-58%</b>	<b>5 787</b>	<b>10 655</b>	<b>-46%</b>
<b>J.</b>	<b>Podatek dochodowy</b>	<b>694</b>	<b>1 439</b>	<b>-52%</b>	<b>899</b>	<b>1 424</b>	<b>-37%</b>
<b>K.</b>	<b>Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>L.</b>	<b>Zysk (strata) netto (I-J-K)</b>	<b>2 970</b>	<b>7 293</b>	<b>-59%</b>	<b>4 888</b>	<b>9 231</b>	<b>-47%</b>
<b>M.</b>	<b>EBITDA*</b>	<b>4 898</b>	<b>8 102</b>	<b>-40%</b>	<b>8 821</b>	<b>9 064</b>	<b>-3%</b>
	<b>Istotne jednorazowe rezerwy i odpisy (netto):</b>	<b>-</b>	<b>-1 149</b>	<b>-</b>	<b>-400</b>	<b>-1 228</b>	<b>-</b>
	<b>Koszty operacyjne netto (w tym):</b>	<b>-</b>	<b>265</b>	<b>-100%</b>	<b>-</b>	<b>796</b>	<b>-100%</b>
	Rezerwa na Program Motywacyjny	-	265	-100%	-	796	-100%
	<b>Aktualizacja aktywów finansowych (koszty netto)</b>	<b>-</b>	<b>-1 414</b>	<b>-</b>	<b>-400</b>	<b>-2 024</b>	<b>-</b>
	<b>EBITDA skorygowana **</b>	<b>4 898</b>	<b>8 367</b>	<b>-41%</b>	<b>8 821</b>	<b>9 860</b>	<b>-11%</b>
	<b>Zysk / Strata netto skorygowana ***</b>	<b>2 970</b>	<b>6 144</b>	<b>-52%</b>	<b>4 488</b>	<b>8 003</b>	<b>-44%</b>

\* 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	30.09.2023	30.09.2022	% zmiana
<b>A. AKTYWA TRWAŁE</b>	<b>42 422</b>	<b>35 137</b>	<b>21%</b>
<b>I. Wartości niematerialne i prawne</b>	<b>2 979</b>	<b>847</b>	<b>252%</b>
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	2 209	253	772%
2. Wartość firmy	-	-	-
3. Inne wartości niematerialne i prawne	770	594	30%
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	-	-	-
<b>II. Rzeczowe aktywa trwałe</b>	<b>30 402</b>	<b>26 881</b>	<b>13%</b>
1. Środki trwałe	25 063	23 349	7%
a) grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntu)	4 979	5 054	-1%
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	9 851	10 245	-4%
c) urządzenia techniczne i maszyny	9 206	7 844	17%
d) środki transportu	128	-	-
e) inne środki trwałe	899	206	337%
2. Środki trwałe w budowie	4 935	3 532	40%
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	404	-	-
<b>III. Należności długoterminowe</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
1. Od jednostek powiązanych	-	-	-
2. Od pozostałych jednostek	-	-	-
<b>IV. Inwestycje długoterminowe</b>	<b>3 857</b>	<b>5 249</b>	<b>-27%</b>
1. Nieruchomości	-	-	-
2. Wartości niematerialne i prawne	-	-	-
3. Długoterminowe aktywa finansowe	3 857	5 249	-27%
a) w jednostkach powiązanych	3 831	5 223	-27%
b) w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	26	26	0%
c) w pozostałych jednostkach	-	-	-
4. Inne inwestycje długoterminowe	-	-	-
<b>V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>5 184</b>	<b>2 160</b>	<b>140%</b>
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	2 424	2 142	13%
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	2 760	18	15506%
<b>B. AKTYWA OBROTOWE</b>	<b>29 440</b>	<b>32 311</b>	<b>-9%</b>
<b>I. Zapasy</b>	<b>419</b>	<b>1 544</b>	<b>-73%</b>
1. Materiały	-	-	-
2. Półprodukty i produkty w toku	352	181	94%
3. Produkty gotowe	-	-	-
4. Towary	-	-	-
5. Zaliczki na dostawy	67	1 363	-95%

<b>AKTYWA w tys. złotych c.d.</b>	<b>30.09.2023</b>	<b>30.09.2022</b>	<b>% zmiana</b>
<b>II. Należności krótkoterminowe</b>	<b>17 104</b>	<b>15 609</b>	<b>10%</b>
1. Należności od jednostek powiązanych	14 354	13 794	4%
a) z tytułu dostaw i usług	14 354	13 794	4%
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	2 750	1 815	52%
a) z tytułu dostaw i usług	1 185	1 451	-18%
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	-	8	-100%
c) inne	482	356	35%
d) dochodzone na drodze sądowej	1 083	-	-
<b>III. Inwestycje krótkoterminowe</b>	<b>3 583</b>	<b>2 930</b>	<b>22%</b>
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	3 583	2 930	22%
a) w jednostkach powiązanych	2 663	-	-
b) w pozostałych jednostkach	201	276	-27%
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	719	2 654	-73%
2. Inne inwestycje krótkoterminowe	-	-	-
<b>IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>8 334</b>	<b>12 228</b>	<b>-32%</b>
<b>C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>D. Udziały (akcje) własne</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>SUMA AKTYWÓW</b>	<b>71 862</b>	<b>67 448</b>	<b>7%</b>



PASywa w tys. złotych		30.09.2023	30.09.2022	% zmiana
<b>A.</b>	<b>KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY</b>	<b>37 544</b>	<b>36 717</b>	<b>2%</b>
I.	Kapitał (fundusz) podstawowy	359	353	2%
II.	Kapitał (fundusz) zapasowy	21 988	16 771	31%
III.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny	-	-	-
IV.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	10 626	10 362	3%
V.	Różnice kursowe z przeliczenia	-	-	-
VI.	Zysk (strata) z lat ubiegłych	-317	-	-
VII.	Zysk (strata) netto	4 888	9 231	-47%
VIII.	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrót (wielkość ujemna)	-	-	-
<b>B.</b>	<b>ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA</b>	<b>34 318</b>	<b>30 731</b>	<b>12%</b>
I.	Rezerwy na zobowiązania	3 125	5 282	-41%
1.	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	1 383	1 645	-16%
2.	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	636	517	23%
3.	Pozostałe rezerwy	1 106	3 120	-65%
II.	Zobowiązania długoterminowe	4 486	3 462	30%
1.	Wobec jednostek powiązanych	-	-	-
2.	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-	-
3.	Wobec pozostałych jednostek	4 486	3 462	30%
a)	kredyty i pożyczki	767	403	91%
b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	-	-	-
c)	inne zobowiązania finansowe	3 719	3 059	22%
d)	zobowiązania wekslowe	-	-	-
e)	inne	-	-	-
III.	Zobowiązania krótkoterminowe	19 993	16 190	23%
1.	Wobec jednostek powiązanych	-	1	-100%
a)	z tytułu dostaw i usług	-	1	-100%
b)	inne	-	-	-
2.	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-	-
3.	Wobec pozostałych jednostek	19 993	16 189	23%
a)	kredyty i pożyczki	8 557	5 710	50%
b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	-	-	-
c)	inne zobowiązania finansowe	2 993	2 243	33%
d)	z tytułu dostaw i usług	4 472	4 837	-8%
e)	zaliczki otrzymane na dostawy	-	-	-
f)	zobowiązania wekslowe	-	-	-
g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	1 518	1 374	10%
h)	z tytułu wynagrodzeń	2 304	1 863	24%
i)	inne	149	162	-8%
IV.	Rozliczenia międzyokresowe	6 714	5 797	16%
1.	Ujemna wartość firmy	-	-	-
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	6 714	5 797	16%
<b>SUMA PASYWÓW</b>		<b>71 862</b>	<b>67 448</b>	<b>7%</b>

## 2.2.3 Zestawienie zmian w jednostkowym kapitale własnym

### ZESTAWIENIE ZMIAN W JEDNOSTKOWYM KAPITALE WŁASNYM

DANE W TYS. ZŁ

Wyszczególnienie	Narastająco za okres:			
	w tys. złotych	01.01.2023- 30.09.2023	01.01.2022- 30.09.2022	% zmiana
<b>I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)</b>		<b>36 710</b>	<b>28 767</b>	<b>28%</b>
- zmiany przyjętych zasad polityki rachunkowości		-	-	-
<b>I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO) po korektach</b>		<b>36 710</b>	<b>28 767</b>	<b>28%</b>
<b>1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu</b>		<b>353</b>	<b>347</b>	<b>2%</b>
1.1. Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego		6	6	-17%
a) zwiększenie (z tytułu)		6	6	-17%
- wydania udziałów (emisji akcji)		6	6	-17%
b) zmniejszenie (z tytułu)		-	-	-
1.2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu		359	353	2%
<b>2. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu</b>		<b>16 771</b>	<b>32 418</b>	<b>-48%</b>
2.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego		5 217	-15 647	-
a) zwiększenie (z tytułu)		5 217	2 380	119%
- z podziału zysku		5 217	2 380	119%
b) zmniejszenie (z tytułu)		-	18 027	-100%
- pokrycia straty		-	18 027	-100%
2.2. Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu		21 988	16 771	31%
<b>3. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu – zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości</b>		-	-	-
3.1. Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny		-	-	-
3.2. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu		-	-	-
<b>4. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu</b>		<b>10 626</b>	<b>9 565</b>	<b>11%</b>
4.1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych		-	796	-100%
a) zwiększenie (z tytułu)		-	796	-100%
- program akcji pracowniczych		-	796	-100%
4.2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu		10 626	10 362	3%
<b>5. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu</b>		<b>8 959</b>	<b>-13 563</b>	<b>-</b>
5.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu		8 959	-	-
- zmiany przyjętych zasad polityki rachunkowości		-	-	-
- korekty błędów		-	-	-
5.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach		8 959	-	-
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	-	-
5.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu		-	13 563	-100%
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		-	-	-
5.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach		-	13 563	-100%
a) zwiększenie		-	-	-
b) zmniejszenie (z tytułu)		-	13 563	-100%
- pokrycia kapitałem zapasowym		-	18 027	-100%
- podziału zysku (na kapitał zapasowy)		-	-2 380	-
- podziału zysku (dywidenda)		-	-2 084	-
5.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu		-	-	-
5.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu		-317	-	-

Wyszczególnienie c.d.	Narastająco za okres:			
	w tys. złotych	01.01.2023- 30.09.2023	01.01.2022- 30.09.2022	% zmiana
<b>6. Wynik netto</b>		<b>4 888</b>	<b>9 231</b>	<b>-47%</b>
a) zysk netto		4 888	9 231	-47%
b) strata netto		-	-	-
c) odpisy z zysku		-	-	-
<b>II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)</b>		<b>37 544</b>	<b>36 717</b>	<b>2%</b>
<b>III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku</b>		<b>37 544</b>	<b>36 717</b>	<b>2%</b>

## 2.2.4 Jednostkowy rachunek przepływów pieniężnych

### JEDNOSTKOWY RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

(metoda pośrednia)

DANE W TYS. ZŁ

Wyszczególnienie	Kwartalnie za okres:			Narastająco za okres:			
	w tys. złotych	01.07.2023- 30.09.2023	01.07.2022- 30.09.2022	% zmiana	01.01.2023- 30.09.2023	01.01.2022- 30.09.2022	% zmiana
<b>A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej</b>							
<b>I. Zysk (strata) netto</b>		<b>2 970</b>	<b>7 293</b>	<b>-59%</b>	<b>4 888</b>	<b>9 231</b>	<b>-47%</b>
<b>II. Korekty razem</b>		<b>3 834</b>	<b>-1 459</b>	<b>-</b>	<b>3 507</b>	<b>-3 989</b>	<b>-</b>
1. Amortyzacja		1 483	926	60%	4 352	2 797	56%
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych		386	-237	-	253	84	201%
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)		87	78	12%	-773	-1 649	-
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej		-	610	-100%	-391	-217	-
5. Zmiana stanu rezerw		-561	437	-	-1 152	457	-
6. Zmiana stanu zapasów		-165	-1 079	-	-79	-1 468	-
7. Zmiana stanu należności		6 807	1 306	421%	7 986	629	1170%
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych z wyjątkiem pożyczek i kredytów		-1 618	656	-	-1 760	454	-
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych		-2 585	-2 397	-	-4 929	-3 848	-
10. Zmiana stanu rezerw odniesionych na kapitał rezerwowany		-	265	-100%	-	796	-100%
11. Rozwiązanie odpisu aktualizującego pożyczkę		-	-2 024	-	-	-2 024	-
12. Inne korekty		-	-	-	-	-	-
<b>III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+II)</b>		<b>6 804</b>	<b>5 834</b>	<b>17%</b>	<b>8 395</b>	<b>5 242</b>	<b>60%</b>
<b>B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej</b>							
<b>I. Wpływy</b>		<b>47</b>	<b>618</b>	<b>-92%</b>	<b>2 050</b>	<b>6 656</b>	<b>-69%</b>
1. Zbycie WNiP oraz rzeczowych aktywów trwałych		-	-84	-	189	1 524	-88%
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz WNiP		-	-	-	-	-	-
3. Z aktywów finansowych		230	702	-67%	1 648	4 032	-59%
a) w jednostkach powiązanych		230	702	-67%	1 648	4 024	-59%
b) w pozostałych jednostkach		-	-	-	-	8	-100%
4. Inne wpływy inwestycyjne *		-183	-	-	213	1 100	-81%

Wyszczególnienie c.d.	Kwartalnie za okres:			Narastająco za okres:		
	w tys. złotych	01.07.2023- 30.09.2023	01.07.2022- 30.09.2022	% zmiana	01.01.2023- 30.09.2023	01.01.2022- 30.09.2022
<b>II. Wydatki</b>	<b>2 207</b>	<b>367</b>	<b>501%</b>	<b>4 785</b>	<b>4 596</b>	<b>4%</b>
1. Nabycie WNiP oraz rzeczowych aktywów trwałych	2 415	292	726%	3 610	3 112	16%
2. Inwestycje w nieruchomości oraz WNiP	-	-	-	-	-	-
3. Na aktywa finansowe, w tym:	330	-	-	1 175	409	187%
a) w jednostkach powiązanych	330	-	-	1 175	409	187%
b) w pozostałych jednostkach	-	-	-	-	-	-
4. Inne wydatki inwestycyjne *	-538	75	-	-	1 075	-100%
<b>III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)</b>	<b>-2 160</b>	<b>251</b>	<b>-</b>	<b>-2 735</b>	<b>2 060</b>	<b>-</b>
<b>C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej</b>						
<b>I. Wpływy</b>	<b>-3 233</b>	<b>-651</b>	<b>-</b>	<b>701</b>	<b>6</b>	<b>12518%</b>
1. Wpływ netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	-	-	-	6	6	0%
2. Kredyty i pożyczki **	-3 233	-651	-	695	-	-
3. Leasing finansowy	-	-	-	-	-	-
4. Inne wpływy finansowe	-	-	-	-	-	-
<b>II. Wydatki</b>	<b>1 117</b>	<b>4 054</b>	<b>-72%</b>	<b>8 288</b>	<b>7 677</b>	<b>8%</b>
1. Nabycie udziałów (akcji) własnych	-	-	-	-	-	-
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	-	-	-	4 059	2 084	95%
3. Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wyd. z podziału zysku	-	-	-	-	-	-
4. Spłaty kredytów i pożyczek	59	2 926	-98%	1 470	3 281	-55%
5. Wykup dłużnych pap. wartościowych	-	-	-	-	-	-
6. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	813	920	-12%	2 095	1 795	17%
7. Płatności z tyt. innych zob. finansowych	-	-	-	-	-	-
8. Odsetki	245	208	18%	664	517	29%
9. Odsetki powiązane	-	-	-	-	-	-
10. Pożyczki powiązane	-	-	-	-	-	-
11. Inne wydatki finansowe	-	-	-	-	-	-
<b>III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)</b>	<b>-4 350</b>	<b>-4 705</b>	<b>-</b>	<b>-7 587</b>	<b>-7 671</b>	<b>-</b>
<b>D. Przepływy pieniężne netto razem (A.III.+B.III+C.III)</b>	<b>294</b>	<b>1 380</b>	<b>-79%</b>	<b>-1 927</b>	<b>-369</b>	<b>-</b>
<b>E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:</b>	<b>297</b>	<b>1 380</b>	<b>-78%</b>	<b>-1 920</b>	<b>-366</b>	<b>-</b>
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	3	-	-	7	3	133%
<b>F. Środki pieniężne na początek okresu</b>	<b>418</b>	<b>1 271</b>	<b>-67%</b>	<b>2 639</b>	<b>3 020</b>	<b>-13%</b>
<b>G. Środki pieniężne na koniec okresu (F+D)</b>	<b>712</b>	<b>2 651</b>	<b>-73%</b>	<b>712</b>	<b>2 651</b>	<b>-73%</b>
- o ograniczonej możliwości dysponowania	-	-	-	-	-	-

\* Ujemna wartość w trzecim kwartale 2023 roku jest konsekwencją błędnie ujętej w tej pozycji w drugim kwartale 2023 roku pożyczki krótkoterminowej (subwencji finansowej);

\*\* Wykazane ujemne wartości w trzecim kwartale 2022 i 2023 roku są wynikiem zmian stanu zobowiązań z tytułu kredytu w rachunku bieżącym;

## 3 WPROWADZENIE

### 3.1 Okres objęty kwartalnym raportem Grupy Kapitałowej

Raport kwartalny Grupy Kapitałowej Platige Image został przygotowany za okres od 1 lipca do 30 września 2023 roku i za okres od 1 stycznia do 30 września 2023 roku oraz na dzień 30 września 2023 roku. Dane porównawcze obejmują okresy odpowiednio od 1 lipca do 30 września 2022 roku i od 1 stycznia do 30 września 2022 roku oraz na dzień 30 września 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

używania, 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 używania wartość użytkową.

Środki trwałe amortyzowane są metodą liniową. Rozpoczęcie amortyzacji następuje w następnym miesiącu po przyjęciu środka trwałego do używania. 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 III KWARTALE 2023 ROKU**

### **5.1 Działalność Grupy Platige Image w trzecim kwartale 2023 roku i do dnia publikacji raportu**

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

- **Zamówienia w ramach umowy ramowej z Activision Publishing, Inc.**

W ramach umowy ramowej na świadczenie usług w zakresie wykonywania utworów audiowizualnych podpisanej dnia 4 marca 2021 r. przez Platige sp. z o.o. sp.k. i Activision Publishing, Inc. z siedzibą w USA, w dniu 3 października 2023 r. spółka Platige sp. z o.o. sp.k. otrzymała, kolejne w tym roku, podpisane przez drugą stronę zamówienia na realizację utworów audiowizualnych.

Wynagrodzenie przysługujące za realizację prac objętych obecnymi zamówieniami wraz z wynagrodzeniem za pojedyncze zamówienia wpływające od czasu złożenia zamówienia, o którym Spółka informowała w ubiegłym kwartale, zwiększa wartość Umowy ramowej o równowartość ponad 6% przychodów ze sprzedaży Grupy Kapitałowej Platige Image za rok 2022 (wg kursu USD z dnia otrzymania zamówień). Termin zakończenia realizacji prac objętych obecnymi zamówieniami przypada na I kwartał 2024 roku.

#### **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 trzecim kwartale 2023 roku i do dnia publikacji niniejszego raportu kwartalnego.

## GŁÓWNE REALIZACJE PLATIGE IMAGE S.A. – DZIAŁ ANIMACJI

- **The Witcher: Season 3 | Netflix**

W połowie lipca premierę miała druga część trzeciego sezonu serialu *Wiedźmin*. Studio Platige Image było producentem wykonawczym serialu dla którego stworzono cyfrowe efekty specjalne oraz wykonano prace postprodukcyjne. Platige Image S.A. była odpowiedzialna m. in. za stworzenie ujęć z efektami ognia, magicznych portali oraz zaklęć. W sumie Studio Platige Image stworzyło blisko 80 ujęć, przy których pracował niemal 120 osobowy zespół.

Link: [youtu.be/NXgNtafDWeY](https://youtu.be/NXgNtafDWeY)



**THE WITCHER: SEASON 3 | NETFLIX**

- **Gameplay Reveal Trailer | Call of Duty: Modern Warfare III**

Studio Platige Image było odpowiedzialne za stworzenie animowanego trailera do jednej z najbardziej rozpoznawalnych serii *Call of Duty*. Gra odniosła sukces w 2003 roku, a jej popularność nie maleje. To kolejna realizacja zespołu studia Platige Image dla producenta gier - Activision.

Link: [youtu.be/mHEDDrGYvo](https://youtu.be/mHEDDrGYvo)

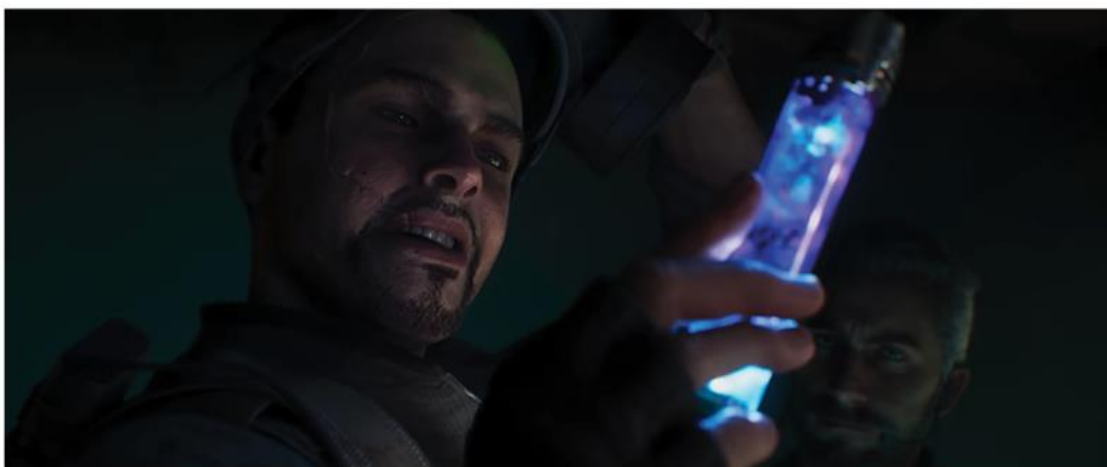


**CALL OF DUTY: MODERN WARFARE III | GAMEPLAY REVEAL TRAILER**

- **Call of Duty: Modern Warfare III Zombies Cinematic**

Spółka Platige Image S.A. podjęła się kolejnej współpracy z Activision i stworzyła animowany zwiastun do gry *Call of Duty*. Jest to kolejna udana współpraca z istotnym klientem Studia jakim jest Activision.

Link: [youtu.be/S2on\\_R32dRI](https://youtu.be/S2on_R32dRI)



**CALL OF DUTY: MODERN WARFARE III ZOMBIES | CINEMATIC**

## **GŁÓWNE REALIZACJE PLATIGE IMAGE S.A. – DZIAŁ REKLAMY**

- **Obliterated | Netflix**

Studio Platige Image zrealizowało cyfrowe efekty wizualne do serialu *Obliterated* we współpracy z Sony. Premiera serialu live-action została zaplanowana na 30 listopada 2023 na platformie streamingowej Netflix.

Link: [youtu.be/6MNfBHFhN](https://youtu.be/6MNfBHFhN)



**OBLITERATED | NETFLIX**

- **Porsche – W stronę marzeń!**

Platige Image S.A. zrealizowała prace dla Porsche Polska w zakresie kolor korekcji do spotu promującego najnowszy model samochodu. To wyjątkowa reklama *911 Dakar RED58*, ponieważ została stworzona w hołdzie osiągnięciom polskiego rajdowca Sobiesława Zasady. Spot został zrealizowany we współpracy z domem produkcyjnym Dobro oraz agencją DDB Warszawa.

Link: [youtu.be/4JWpmbbqWGc](https://youtu.be/4JWpmbbqWGc)



**PORSCHE** | W STRONĘ MARZEŃ!

- **Freestyle | Netflix**

Platige Image S.A. wykonała korekcję koloru do filmu pełnometrażowego *Freestyle* w reżyserii Macieja Bochniaka, produkcji Aurum Film. Projekt został wyświetlony premierowo na Festiwalu Filmów Fabularnych w Gdyni w sekcji produkcji mikrobudżetowych.

Link: [youtu.be/XolihuYk71s](https://youtu.be/XolihuYk71s)



**FREESTYLE** | NETFLIX



- **Gamrfirst – The Hunt**

Wraz z Papaya Films London oraz agencją Family i reżyserem Lonanem Garcíą, Studio Platige Image zrealizowało nową kampanię *The Hunt* dla szwajcarskiego kasyna online Gamrfirst. Widowiskowy pościg rodem z kina akcji jest główną osią produkcji. Platige Image S.A. była odpowiedzialna za wykonanie postprodukcji obrazu.

Link: [youtu.be/1UyDAkCPJ7w](https://youtu.be/1UyDAkCPJ7w)



**GAMRFIRST | THE HUNT**

- **Saudia Airlines | Saudi capsules**

Studio Platige Image zrealizowało pięć wideo w różnych formatach dla Saudia Airlines. Projekty animacji zostały opublikowane na stronie internetowej klienta oraz zaprezentowane na tegorocznym wydarzeniu rebrandingowym.

- **Saudia Airlines**

Platige Image S.A. była przy tym projekcie odpowiedzialna nie tylko za tworzenie CGI, ale również za korektę kolorów oraz za sceny match cut. Klientem była linia lotnicza Saudia Air.

- **Maybelline – Super Stay I Sky High I Vinyl**

Studio Platige Image było odpowiedzialne za postprodukcję reklam dla znanej marki kosmetycznej Maybelline. W trakcie kampanii Pałac Kultury i Nauki, Rondo ONZ oraz Tamka zostały przekształcone w wirtualne nośniki reklam. Projekty zostały opublikowane w social mediach, gdzie momentalnie zdobyły ogromną popularność wśród użytkowników. Filmy stały się wiralowe. Pierwszy z nich w niecałe 48 godzin miał ponad milion organicznych wyświetleń. Spoty zostały zrealizowane wraz z agencją MullenLowe Warsaw oraz studiem produkcyjnym Truskavka.

Link: [www.tiktok.com/@maybelline\\_pl/video/7276511350505950496](https://www.tiktok.com/@maybelline_pl/video/7276511350505950496)

Link: [www.tiktok.com/@maybelline\\_pl/video/7291298047915527457](https://www.tiktok.com/@maybelline_pl/video/7291298047915527457)



**MAYBELLINE** | SUPER STAY / SKY HIGH I VINYL /

- **Muzeum POLIN | Wystawa wokół nas morze ognia**

Studio dźwiękowe Soundly by Platige wykonało całościowy sound design wystawy w POLIN Muzeum Historii Żydów Polskich. Na potrzeby wystawy *Wokół nas morze ognia* została przygotowana oprawa dźwiękowa, nagrania lektorskie oraz konsultacja muzyczna spotu promującego wydarzenie.

Link: [youtu.be/DvfBROZOh6A](https://youtu.be/DvfBROZOh6A)



**MUZEUM POLIN** | WYSTAWA WOKÓŁ NAS MORZE OGNI

- **OLX Praca. Daj się znaleźć! / OLX Goods**

Studio dźwiękowe Soundly by Platige zrealizowało sound design oraz konsultację muzyczną do nowej kampanii platformy OLX. Utwory zostały zaproponowane przez studio dźwiękowe, które również wykonało zgranie materiału. Dźwięk wykorzystany w spocie został znaleziony i zaproponowany przez zespół realizatorski Soundly by Platige.

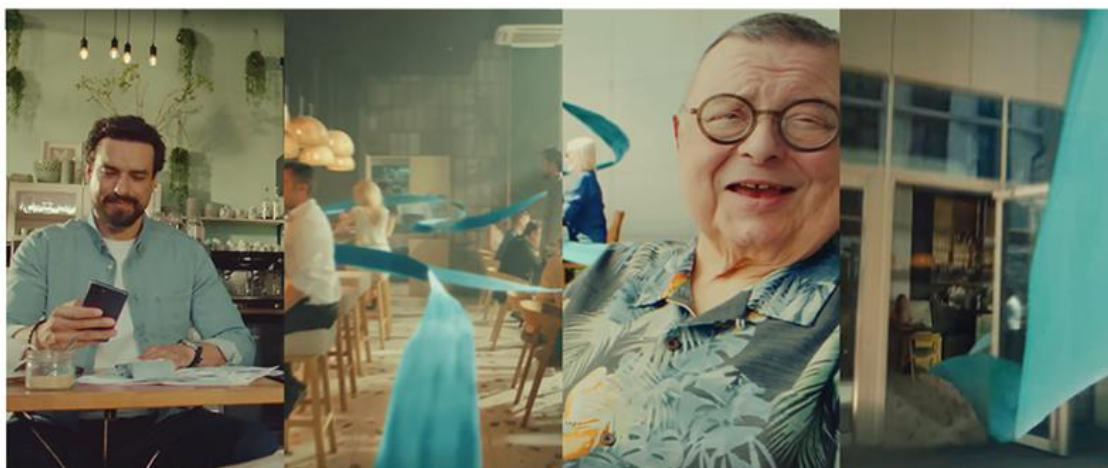
Link: [youtu.be/lh8xC7crl0k](https://youtu.be/lh8xC7crl0k)



**OLX PRACA** | DAJ SIĘ ZNALEŹĆ! / OLX GOODS

- **OLX Praca. Daj się znaleźć! #2**

Link: [youtube.com/shorts/mfEmCp99o6I](https://youtube.com/shorts/mfEmCp99o6I)



**OLX PRACA** | DAJ SIĘ ZNALEŹĆ! / OLX GOODS

- Przesyłki OLX. Cała Polska w Twojej paczce!

Link: [youtu.be/wq5X8Cuoafs](https://youtu.be/wq5X8Cuoafs)



**OLX PRACA** | DAJ SIĘ ZNALEŹĆ! #2

- OTO DOM – Szczęśliwy dom

Zespół dźwiękowy Soundly by Platige zrealizował pełny sound design do nowego cyklu spotów promujących kampanię *Szczęśliwy dom* dla platformy Otodom. Spoty były dedykowane polskiemu odbiorcy. Poza propozycjami muzycznymi, Studio było również odpowiedzialne za przeprowadzenie castingu aktorów głosowych. Realizacje powstały we współpracy z agencją Leo Burnett.

- Anka szukała swojego miejsca na Ziemi i znalazła mnie na Otodom

Link: [youtu.be/34jWWobwG-w](https://youtu.be/34jWWobwG-w)



**OTODOM** | ANKA SZUKAŁA SWOJEGO MIEJSCA NA ZIEMI I ZNALAZŁA MNIE NA OTODOM

- Ogłosiłam się na Otodom i znalazłam swoją rodzinę

Link: [youtube.com/watch?v=2LzCfHF6iGU](https://www.youtube.com/watch?v=2LzCfHF6iGU)



**OTODOM** | OGŁOSIŁAM SIĘ NA OTODOM I ZNALAZŁAM SWOJĄ RODZINĘ

- Ewa na nowo układała swoje życie i znalazła mnie na Otodom

Link: [youtube.com/watch?v=NgGBrAM3Qzs](https://www.youtube.com/watch?v=NgGBrAM3Qzs)



**OTODOM** | EWA NA NOWO UKŁADAŁA SWOJE ŻYCIE I ZNALAZŁA MNIE NA OTODOM

- **Lubella | Odkryj Chrupersy – najbardziej chrupiące płatki od Lubelli!**

Platige Image S.A. nawiązała nową współpracę z agencją Media Ready. Zespół dźwiękowy Soundly by Platige odpowiadał za sound design w reklamie płatków śniadaniowych marki Lubella-Maspex.

Link: [youtu.be/qsWQ8aq8q00](https://youtu.be/qsWQ8aq8q00)



**LUBELLA** | ODKRYJ CHRUPERSY

- **XTB Iker Casillas w reklamie XTB**

Globalny fintech wystartował z kampanią marketingową na kilkunastu rynkach, w tym polskim. Nowe spoty przenoszą widzów do Uniwersum XTB, którego twarzą jest słynny bramkarz Iker Casillas. Głównymi bohaterami spotów są inwestorzy, których przedstawia Iker Casillas globalny ambasador marki. Studio dźwiękowe Soundly by Platige zrealizowało sound design łącznie z dubbingiem. W reklamie usłyszymy również głos Ireneusza Czopa. Za przygotowanie kreacji odpowiadała agencja Freundschaft, spot zrealizował dom produkcyjny Dobro.

Link: [youtu.be/WoFYAJ0YZMo](https://youtu.be/WoFYAJ0YZMo)



**XTB** | IKER CASILLAS

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

- **EFNI. Europejskie Forum Nowych Idei**

Zespół Platige Image po raz piąty był odpowiedzialny za całościową produkcję wydarzenia Europejskie Forum Nowych Idei, które odbywało się w dniach 11-13 października w Hotelu Radisson Blu w Sopocie. Organizatorem forum jest Konfederacja Lewiatan. Zadaniem Studia Platige Image było stworzenie oprawy dla paneli dyskusyjnych oraz imprez towarzyszących konferencji w tym roku. Studio Platige Image zaprojektowało i wraz z podwykonawcami wykonało scenografię wszystkich sal oraz przestrzeni, w których odbywało się wydarzenie. Zespół Events zadbał również o oświetlenie i multimedia oraz zapewnił obsługę tłumaczy, hostess i hostów w trakcie konferencji.

- **Polsat Sport | Oprawa Studia**

W ramach trwającej od 2018 roku współpracy z Polsat Sport, zespół Platige Image S.A. realizuje oprawy wirtualnego studia do transmisji najważniejszych sportowych wydarzeń sezonu.

Realizacje powstają w oparciu o systemy Vizrt. Wykorzystywana w studio technologia pozwala na wyświetlanie grafik nie tylko na imponującym, 24-metrowym videowallu w rozdzielczości 4x4 UHD, ale w przestrzeni całego, 700-metrowego studia, w formie trójwymiarowych obiektów, m.in. na podłodze, stole prowadzących i suficie.

## GŁÓWNE REALIZACJE PLATIGE IMAGE S.A. - DZIAŁ ENTERTAINMENT

- **Warhaven – Blade Official Story Cinematic**

Platige Image S.A. stworzyła kolejny zwiastun do serii *Warhaven* dla Nexon Korea - południowokoreańskiego studia produkującego gry. Sceny oraz postaci, które pojawiają się w trailerze zostały nakręcone w studio Motion Capture Platige. Przy realizacji zwiastuna zespół Entertainment wykorzystał silnik czasu rzeczywistego Unreal Engine od Epic Games.

Link: [youtu.be/PVqFtLGEiu8](https://youtu.be/PVqFtLGEiu8)



**WARHAVEN** | BLADE OFFICIAL STORY CINEMATIC

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

#### 1. DZIAŁANIA MARKETINGOWE

W trzecim kwartale 2023 roku, działania marketingu skupiały się wokół promocji projektów zrealizowanych przez Platige Image S.A i na realizacji specjalistycznych materiałów pokazujących pracę Studia Platige Image.

- **AXE G.O.A.T. MALL | VFX Breakdown**

Studio Platige Image zrealizowało materiał pokazujący prace graficzne w spocie reklamowym dla marki kosmetycznej AXE. Zespół Studia w specjalistycznym video zaprezentował poszczególne etapy powstania animacji 2D oraz 3D.

Link: [youtube.com/shorts/sY2KQrFhx6Y](https://youtube.com/shorts/sY2KQrFhx6Y)



**AXE G.O.A.T. MALL | VFX BREAKDOWN**

- **The Witcher: Season 3 | VFX Breakdown**

Platige Image S.A. zrealizowała cyfrowe efekty specjalne do trzeciego sezonu popularnego serialu *The Witcher* dla platformy Netflix. W VFX breakdownie zostały zaprezentowane ujęcia przed i po dodaniu wygenerowanych komputerowo efektów.

Link: [youtu.be/rop016mxKtA](https://youtu.be/rop016mxKtA)



**THE WITCHER: SEASON 3 | VFX BREAKDOWN**



## 2. SUKCESY I NAGRODY

- **Australian Effects & Animation Festival**

Na prestiżowym *Australijskim Festiwalu Efektów Cyfrowych i Animacji AEAF* Studio Platige Image zdobyło główną nagrodę za reklamę *Żubr.Popłoch* w kategorii Commercials w podkategorii Animation. Na festiwalu zostały wyróżnione również inne projekty Studia, m.in. zwiastun przygotowany dla *Company of Heroes III* oraz reklamy marki Lamborghini, *Konoz* i *Tourism Australia*.

- **The Best Annual Report**

Platige Image S.A. otrzymała wyróżnienie za sprawozdanie finansowe w prestiżowym konkursie *The Best Annual Report* organizowanym przez Instytut Rachunkowości i Podatków. Celem konkursu jest promowanie raportów rocznych o największej wartości użytkowej dla akcjonariuszy i inwestorów.

- **Shots Awards Asia&Pacific**

Projekt *G'day the Short Film* zrealizowany przez Platige Image S.A. dla rządowej agencji turystycznej Tourism Australia, pojawił się na liście zwycięzców prestiżowego konkursu *Shots Awards Asia&Pacific*. Złota statuetka została przyznana w kategorii Animation 3D.

- **Klub Twórców Reklamy KTR**

Studio Platige Image, oprócz przyznanej nagrody dla Studia Postprodukcyjnego Roku, otrzymało także 10 nagród: brąz w kategorii COMMUNICATION za reklamę dla Australijskiej Izby Turystyki, srebro w kategorii DESIGN za reklamę AXE. W kategorii CRAFT – VIDEO w podkategorii ANIMATION złoto za reklamę dla Australijskiej Izby Turystyki oraz srebro za reklamę dla marki Żubr *Trąba*, w podkategorii VISUAL EFFECTS / FX złoto za reklamę dla Australijskiej Izby Turystyki oraz dwa srebra, za *Company of Heroes 3 - Console Reveal Trailer* oraz reklamę dla Australijskiej Izby Turystyki. Natomiast w podkategorii POST-PRODUCTION EXCELLENCE brąz za *Company of Heroes 3 - Console Reveal Trailer*, srebro za reklamę *From Now On* dla Lamborghini Revuelto i złoto za produkcję dla Australijskiej Izby Turystyki.

## 3. WYWIADY I WYDARZENIA Z UDZIAŁEM PRZEDSTAWICIELI STUDIA PLATIGE IMAGE S.A.

- **Nowe Horyzonty | Polska**

Zespół Platige Image reprezentował Studio na festiwalu filmowym *Nowe Horyzonty* we Wrocławiu. Julia Gniadecka, Head of Film&Tv uczestniczyła w dniach branżowych Polish Days.

- **Gamescom | Niemcy**

Piotr Prokop, Global Business Development Director uczestniczył w najważniejszych targach gier w Europie.

- **Siggraph | USA**

Zespół Platige Image był obecny na konferencji w Los Angeles. Poza uczestnictwem w wykładach i prezentacjach, reżyser Tomasz Suwalski wystąpił w panelu dyskusyjnym o game trailerach. Panel został zorganizowany z inicjatywy marketingu Spółki Platige Image, we współpracy z Blur Studio i Axis Studios. W panelu wzięli udział także reprezentanci Activision Blizzard, Riot Games i Xbox/Microsoft.

- **Promised Land Art Festival | Polska**

Zespół Platige Image był obecny na festiwalu *Promised Land* w Łodzi. W ramach reprezentacji przygotowano trzy prezentacje eksperckie z udziałem Michała Niewiary, Jakuba Jabłońskiego i Mateusza Tokarza.

- **Forum Ekonomiczne w Karpaczu | Polska**

CEO Platige Image reprezentował Studio na Forum Ekonomicznym w Karpaczu.

- **Festiwal Filmów Fabularnych w Gdyni | Polska**

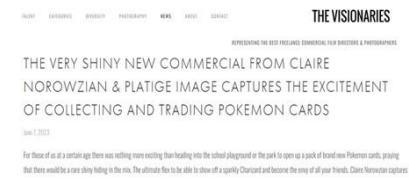
Zespół Film&Tv, Film Services oraz Animacji reprezentował Studio na festiwalu polskich filmów fabularnych w Gdyni.

- **Unreal Fest | USA**

Zoltan Cseri, Unreal Developer reprezentował Studio Platige Image na największej konferencji technologicznej organizowanej przez firmę Epic Games. Wydarzenie dedykowane było technologii Unreal Engine.

#### 4. PUBLIKACJE W MEDIACH

W raportowanym okresie, tj. od 1 lipca do 30 września br. ukazało się łącznie 431 wzmianek o Platige Image S.A. (221 w Internecie, 9 w prasie drukowanej oraz 202 w Social Media). Trzeci kwartał to także publikacje w mediach zagranicznych. Ukazało się ich łącznie 10. Poza nimi rozpoczęto pracę nad kilkoma dużymi wywiadami dotyczącymi studia Motion Capture, reklamy Żubra, czy trailerach do gier. Obecność w mediach została przez PSMM (Press-Service Monitoring Mediów Sp. z o.o.) wyceniona na 1 280 231 zł AVE (ekwiwalent reklamowy, czyli suma, jaką trzeba by wydać, aby umieścić w danym źródle daną informację). Zasięg ww. informacji oszacowano na 130 973 832 potencjalnych odbiorców, a impact (siła dotarcia) na 4 217 363.



#### 5.1.4 Pozostałe zdarzenia dotyczące Grupy Kapitałowej Platige Image

- **Zawarcie umowy z firmą audytorską**

W dniu 25 lipca 2023 r. Platige Image S.A. zawarła z Misters Auditor Adviser Spółka z o.o. z siedzibą w Warszawie, wpisaną na listę firm audytorskich prowadzoną przez Polską Agencję Nadzoru Audytowego pod numerem 3704, umowę o przeprowadzenie badań jednostkowych i skonsolidowanych sprawozdań finansowych odpowiednio Spółki i Grupy Kapitałowej Platige Image za rok obrotowy 2023 i 2024. Wybór firmy audytorskiej nastąpił na podstawie uchwały Rady Nadzorczej Spółki z dnia 17 lipca 2023 roku, podjętej zgodnie z wymogami ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości.

- **Inwazja Federacji Rosyjskiej na Ukrainę**

Konflikt zbrojny między Federacją Rosyjską a Ukrainą nadal trwa. Działania wojenne i związane z nimi sankcje gospodarcze, już nieco w mniejszym stopniu, jednak 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. 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:

- **Ustanowienie w Spółce Platige Image S.A. Programu Motywacyjnego na rok 2023**

W dniu 25 października 2023 roku została podjęta przez Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Platige Image S.A. uchwała o ustanowieniu w Spółce Programu Motywacyjnego dla Członków Zarządu Spółki na rok 2023. Celem Programu Motywacyjnego jest osiągnięcie przez Spółkę określonych wyników finansowych oraz osiągnięcie celów jakościowych. Założenia co do wyników finansowych oraz celów jakościowych określa Rada Nadzorcza Spółki.

Program będzie realizowany poprzez emisję i przydział osobom uprawnionym (tj. Członkom Zarządu Spółki) warrantów subskrypcyjnych uprawniających do objęcia akcji emitowanych w ramach warunkowego podwyższenia kapitału zakładowego Spółki, z wyłączeniem w całości prawa poboru dotychczasowych akcjonariuszy Spółki.

W ramach Programu Motywacyjnego na rok 2023 przyznanych będzie nie więcej niż 55 000 warrantów subskrypcyjnych serii E, uprawniających do objęcia łącznie nie więcej niż 55 000 akcji zwykłych na okaziciela serii H o jednostkowej wartości nominalnej 0,10 zł, po cenie emisyjnej równej wartości nominalnej akcji.

Każdy warrant subskrypcyjny jest emitowany nieodpłatnie i uprawnia do objęcia jednej akcji. Liczbę warrantów subskrypcyjnych, które zostaną przydzielone poszczególnym osobom uprawnionym określi Rada Nadzorcza Spółki w zależności od stopnia realizacji celów finansowych i jakościowych określonych przez Radę Nadzorczą. Zaoferowanie osobom uprawnionym warrantów subskrypcyjnych nastąpi po wpisie do rejestru przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego warunkowego podwyższenia kapitału zakładowego dokonanego na podstawie uchwały Walnego Zgromadzenia Spółki. Prawa wynikające z warrantów subskrypcyjnych mogą być wykonane przez osoby uprawnione w terminie do 31 grudnia 2024 r., nie wcześniej niż po zatwierdzeniu przez Walne

Zgromadzenie Spółki sprawozdania finansowego Spółki za 2023 rok. Każda osoba uprawniona obejmująca warranty subskrypcyjne zobowiązana jest zawrzeć ze Spółką dodatkowo umowę zobowiązującą tą osobę, że w okresie dwunastu miesięcy od objęcia akcji serii H w wykonaniu praw z warrantu subskrypcyjnego osoba ta nie zbędzie akcji serii H, ani w jakikolwiek inny sposób nie dokona przeniesienia ich własności (lock-up). Szczegółowe warunki realizacji Programu Motywacyjnego określa Rada Nadzorcza Spółki w Regulaminie Programu Motywacyjnego.

W celu realizacji powyższego Programu Motywacyjnego, w dniu 25 października 2023 roku Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Spółki podjęło również uchwałę w sprawie warunkowego podwyższenia kapitału zakładowego Spółki o kwotę nie wyższą niż 5 000,00 zł w drodze emisji nie więcej niż 55 000 akcji zwykłych na okaziciela serii H o jednostkowej wartości nominalnej 0,10 zł. Celem warunkowego podwyższenia kapitału zakładowego Spółki jest przyznanie prawa do objęcia akcji serii H posiadaczom warrantów subskrypcyjnych serii E, które są emitowane w ramach Programu Motywacyjnego na 2023 rok. Objęcie akcji serii H nie może nastąpić później niż 31 grudnia 2024 r. Cena emisyjna akcji serii H będzie równa wartości nominalnej akcji serii H, tj. 0,10 zł. Akcje serii H pokrywane będą wyłącznie wkładami pieniężnym. Akcje te będą przedmiotem ubiegania się o wprowadzenie do obrotu w Alternatywnym Systemie Obrotu prowadzonym przez GPW pod nazwą NewConnect. Rada Nadzorcza Spółki może postanowić, że wprowadzenie akcji serii H do obrotu w ASO NewConnect nastąpi po upływie okresu lock-up określonego dla osób uprawnionych.

## **5.2 Omówienie 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**

##### **Kwartalnie w okresie od 1 lipca do 30 września 2023 roku**

W trzecim kwartale 2023 roku Grupa Kapitałowa Platige Image zrealizowała łączne przychody ze sprzedaży w wysokości 38,4 mln zł, które były wyższe o 1,0 mln zł, tj. o 3% w stosunku do trzeciego kwartału roku ubiegłego.

Wyższe przychody Grupy Kapitałowej są w głównej mierze wynikiem wyższych przychodów z prowadzonej w Stanach Zjednoczonych działalności, co odnotowała spółka Platige USA LLC oraz wyższych przychodów z reklam realizowanych przez dom produkcyjny Dobro. Przychody zrealizowane w omawianym kwartale przez Spółkę Platige Image były niższe od wygenerowanych w analogicznym okresie roku ubiegłego.

##### **Narastająco w okresie od 1 stycznia do 30 września 2023 roku**

Narastająco, w okresie od 1 stycznia do 30 września 2023 roku Grupa Kapitałowa Platige Image zrealizowała łączne przychody ze sprzedaży w wysokości 111,6 mln zł, które były wyższe o 8,1 mln zł, tj. o 8% w stosunku do analogicznego okresu roku ubiegłego.

Wyższe przychody w okresie od 1 stycznia do 30 września 2023 to głównie wynik wyższej sprzedaży odnotowanej w Spółce Platige Image, w szczególności w drugim kwartale, oraz wyższych przychodów z działalności prowadzonej w Stanach Zjednoczonych.

Spółka Platige Image S.A. w ramach dostępnego bankowego limitu skarbowego na produkty ograniczające ryzyko walutowe, zawiera transakcje ograniczające ryzyko spadku przychodów realizowanych w walucie USD.

## Koszty działalności operacyjnej i marża na sprzedaży

### Kwartalnie w okresie od 1 lipca do 30 września 2023 roku

W trzecim kwartale 2023 roku Grupa Platige Image wygenerowała zysk na sprzedaży w wysokości 3,4 mln zł, który pomimo wyższych przychodów, był o 4,0 mln zł niższy od zysku jaki Grupa Kapitałowa wypracowała w trzecim kwartale 2022 roku.

Suma kosztów operacyjnych w omawianym okresie wyniosła 35,1 mln zł i była wyższa w stosunku do trzeciego kwartału roku ubiegłego o 5,0 mln zł, tj. o 17%. Wyższe koszty odnotowane zostały w Spółce Platige Image S.A. oraz w amerykańskiej spółce Platige USA LLC głównie jako efekt rozwoju działalności prowadzonej przez spółkę, a także w domu produkcyjnym Dobro. Wyższe koszty operacyjne w Spółce Platige Image były wynikiem rozwoju działalności Spółki, w szczególności w zakresie działalności działu Platige Animation a także wpływu sytuacji gospodarczej na świecie i w kraju, która wymusiła wysokie ceny towarów i usług, w tym usług produkcyjnych oraz licencji technicznych.

Wzrost kosztów został odnotowany na wszystkich pozycjach kosztowych, poza podatkami i opłatami, w szczególności na pozycji usług obcych i wynagrodzeniach.

Koszty usług obcych wyniosły 20,9 mln zł i były o 2,5 mln zł, tj. o 14% wyższe od kosztów wygenerowanych przez Grupę Kapitałową w analogicznym okresie roku ubiegłego. Na wzrost tej pozycji złożyły się głównie wyższe koszty usług obcych w Spółce Platige Image będące konsekwencją większej realizacji projektów w dziale Platige Animation oraz wzrostu cen usług. Wyższe koszty usług obcych odnotowano także w spółce Platige USA LLC oraz w domu produkcyjnym Dobro.

Koszty wynagrodzeń wyniosły 10,5 mln zł i były o 1,8 mln zł, tj. o 20% wyższe od kosztów odnotowanych przez Grupę Platige Image w trzecim kwartale 2022 roku. Wyższe koszty wynagrodzeń to głównie efekt zwiększenia zasobów wewnętrznych przy realizacji trwających i planowanych projektów w Spółce Platige Image, szczególnie w dziale Platige Animation, oraz wzrostu zatrudnienia etatowego (w trzecim kwartale 2023 średnie zatrudnienie w Grupie Kapitałowej wzrosło o 16 etatów w stosunku do średniego zatrudnienia analogicznego okresu roku ubiegłego).

W ujęciu względnym, w odniesieniu do sprzedaży (czyli jako procent sprzedaży) koszty operacyjne Grupy Platige Image wzrosły z 80% do 91% sprzedaży. Relatywnie do sprzedaży większość kategorii kosztowych (poza podatkami i opłatami) wzrosła (m.in. usługi obce i wynagrodzenia) lub utrzymała się na poziomie trzeciego kwartału roku ubiegłego.

Udział kosztów usług obcych i wynagrodzeń w sprzedaży razem wzrósł z 73% w trzecim kwartale roku ubiegłego do 82% w omawianym w kwartale. Udział usług obcych w sprzedaży wzrósł z 49% do 54% sprzedaży, natomiast udział wynagrodzeń wzrósł z 23% do 27%.

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

	01.07.2023- 30.09.2023	% sprzedaży	01.07.2022- 30.09.2022	% sprzedaży	zmiana nominalna	% zmiana
<b>B Koszty działalności operacyjnej</b>	<b>35 095</b>	<b>91%</b>	<b>30 077</b>	<b>80%</b>	<b>5 018</b>	<b>17%</b>
I. Amortyzacja	1 495	4%	933	2%	562	60%
II. Zużycie materiałów i energii	842	2%	675	2%	167	25%
III. Usługi obce	20 917	54%	18 396	49%	2 521	14%
IV. Podatki i opłaty	111	0,3%	325	1%	(214)	(66%)
V. Wynagrodzenia	10 532	27%	8 774	23%	1 758	20%
VI. Ubezpieczenia społ. i inne świadczenia	638	2%	561	1%	77	14%
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	560	1%	413	1%	147	36%
VIII. Wartość sprzedanych tow. i mat.	-	-	-	-	-	-
<b>C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)</b>	<b>3 352</b>	<b>9%</b>	<b>7 368</b>	<b>20%</b>	<b>(4 016)</b>	<b>(55%)</b>

## Narastająco w okresie od 1 stycznia do 30 września 2023 roku

Narastająco, w okresie od 1 stycznia do 30 września 2023 roku Grupa Platige Image wypracowała 5,8 mln zł zysku na sprzedaży, który był o 5,2 mln zł niższy od zysku osiągniętego przez Grupę Kapitałową w analogicznym okresie roku ubiegłego. Niższy zysk na sprzedaży w omawianym okresie bieżącego roku to efekt większego wzrostu kosztów operacyjnych (14%) w stosunku do wzrostu przychodów (8%).

Suma kosztów operacyjnych w okresie od 1 stycznia do 30 września 2023 roku wyniosła 105,8 mln zł i była o 13,3 mln zł, tj. o 14% wyższa w stosunku do analogicznego okresu roku ubiegłego. Na wzrost kosztów miały wpływ głównie wyższe koszty Spółki Platige Image oraz spółki Platige USA LLC, w efekcie rozwoju realizowanych projektów i wzrostu cen zakupywanych usług. Niższe koszty odnotował dom produkcyjny Dobro, co w głównej mierze było konsekwencją niższej realizacji postprodukcji i produkcji reklam co miało miejsce w pierwszym półroczu.

Wyższe koszty to głównie wyższe o 6,2 mln zł, tj. o 25% koszty wynagrodzeń, które wzrosły do poziomu 30,8 mln zł oraz wyższe o 4,6 mln zł, tj. o 8% koszty usług obcych, które wyniosły 64,3 mln zł. W tych kategoriach kosztowych zauważalny był wpływ wysokiej inflacji krajowej, który poza wysokimi cenami usług, przekładał się także na presję płacową.

W ujęciu względnym w odniesieniu do sprzedaży (czyli jako procent sprzedaży) koszty wzrosły z poziomu 89% z okresu od 1 stycznia do 30 września 2022 roku do poziomu 97% sprzedaży okresu od 1 stycznia do 30 września 2023 roku. Relatywnie do sprzedaży wszystkie kategorie kosztowe poza wynagrodzeniami i amortyzacją utrzymały się na porównywalnym poziomie (m.in. usługi obce). Koszty wynagrodzeń wzrosły z poziomu 24% do 28% sprzedaży, natomiast koszty usług obcych utrzymały się na poziomie analogicznego okresu roku ubiegłego, wynosząc 58%.

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

	01.01.2023- 30.09.2023	% sprzedaży	01.01.2022- 30.09.2022	% sprzedaży	zmiana nominalna	% zmiana
<b>B Koszty działalności operacyjnej</b>	<b>105 779</b>	<b>97%</b>	<b>92 479</b>	<b>89%</b>	<b>13 300</b>	<b>14%</b>
I. Amortyzacja	4 390	4%	2 834	3%	1 556	55%
II. Zużycie materiałów i energii	2 547	2%	1 978	2%	569	29%
III. Usługi obce	64 308	58%	59 668	58%	4 640	8%
IV. Podatki i opłaty	621	1%	891	1%	(270)	(30%)
V. Wynagrodzenia	30 750	28%	24 539	24%	6 211	25%
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	1 977	2%	1 614	2%	363	22%
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	1 186	1%	955	1%	231	24%
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	-	-	-	-	-	-
<b>C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)</b>	<b>5 837</b>	<b>5%</b>	<b>11 064</b>	<b>11%</b>	<b>(5 227)</b>	<b>(47%)</b>

## Pozostałe przychody i koszty operacyjne

W trzecim kwartale 2023 roku Grupa Platige Image, podobnie jak w trzecim kwartale ubiegłego roku, odnotowała dodatnie saldo pozostałych przychodów i kosztów operacyjnych, które wyniosło 1,1 mln zł i było o 1,0 mln zł wyższe od salda jakie Grupa Kapitałowa odnotowała w roku ubiegłym. Na wyższe saldo bieżącego okresu złożyła się korekta wysokości opłat za wieczyste użytkowanie gruntu za lata 2018-2022 w konsekwencji pozytywnego wyroku Sądu Okręgowego w Warszawie jaki Spółka Platige Image otrzymała w następstwie powództwa Platige Image S.A. przeciwko Skarbowi Państwa w sprawie ustalenia wysokości opłaty z tytułu wieczystego użytkowania, która wyniosła 1,1 mln zł.

Narastająco, w okresie od 1 stycznia do 30 września 2023 roku, Grupa Platige Image odnotowała dodatnie saldo pozostałych przychodów i kosztów operacyjnych w wysokości 2,1 mln zł, które było o 1,8 mln zł wyższe od salda odnotowanego w analogicznym okresie roku ubiegłego. Na wzrost ten w głównej mierze złożyły się zdarzenia jakie miały miejsce w Spółce Platige Image: częściowe rozwiązanie w pierwszym kwartale 2023 roku wartości rezerwy utworzonej na zobowiązania wynikające z produkcji filmowej i wykazanej przez Spółkę w Jednostkowym Raporcie Rocznym za 2018 rok (w nocy 25) oraz korekta wysokości opłat wieczystego użytkowania gruntu za lata 2018-2022 dokonana w trzecim kwartale w konsekwencji pozytywnego wyroku Sądu Okręgowego w Warszawie jaki Spółka otrzymała w następstwie powództwa Platige Image S.A. przeciwko Skarbowi Państwa w sprawie ustalenia wysokości opłat.

## **Zysk EBITDA**

### **Kwartalnie w okresie od 1 lipca do 30 września 2023 roku**

W trzecim kwartale 2023 roku Grupa Platige Image odnotowała zysk EBITDA w wysokości 5,9 mln zł, który był niższy o 2,4 mln zł, tj. o 29% w porównaniu z zyskiem EBITDA osiągniętym w trzecim kwartale roku ubiegłego. Marża EBITDA była o 6,9 pkt% niższa i wyniosła 15,4%.

### **Narastająco w okresie od 1 stycznia do 30 września 2023 roku**

Narastająco, w okresie od 1 stycznia do 30 września 2023 roku EBITDA wyniosła 12,3 mln zł, z marżą EBITDA na poziomie 11,1%. Wynik EBITDA był o 1,9 mln zł, tj. o 13% niższy w stosunku do analogicznego okresu ubiegłego roku, gdzie EBITDA wyniosła 14,2 mln zł, a jej marża była na poziomie 13,7%.

EBITDA w omawianym okresie roku 2023 w stosunku do EBITDA skorygowanej o niegotówkowe koszty Programu Motywacyjnego analogicznego okresu roku ubiegłego była niższa o 2,7 mln zł a jej marża EBITDA była niższa o 3,4 pkt% od skorygowanej marży EBITDA okresu od 1 stycznia do 30 września 2022 roku.

## **Przychody i koszty finansowe**

### **Kwartalnie w okresie od 1 lipca do 30 września 2023 roku**

W trzecim kwartale 2023 roku, podobnie jak w analogicznym kwartale roku ubiegłego Grupa Platige Image wykazała ujemne saldo przychodów i kosztów finansowych, które wyniosło 0,4 mln zł i było o 0,3 mln zł wyższe od ujemnego salda trzeciego kwartału 2022 roku. Na ujemne saldo bieżącego okresu w głównej mierze złożyły się koszty odsetek od leasingów i kredytów w wysokości 0,3 mln zł oraz ujemne różnice kursowe.

### **Narastająco w okresie od 1 stycznia do 30 września 2023 roku**

Narastająco, w okresie od 1 stycznia do 30 września 2023 roku, analogicznie jak w trzecim kwartale, Grupa Kapitałowa Platige Image wygenerowała ujemne saldo z działalności finansowej, które wyniosło 0,9 mln zł i było o 0,6 mln zł wyższe od ujemnego salda wygenerowane w analogicznym okresie roku ubiegłego. Na ujemne saldo bieżącego okresu złożyły się głównie odsetki od leasingów i kredytów w wysokości 0,7 mln zł oraz ujemne różnice kursowe w wysokości 0,2 mln zł.

## **Podatek dochodowy**

Narastająco, w okresie od 1 stycznia do 30 września 2023 roku Grupa Platige Image wykazała 1,3 mln zł podatku dochodowego, z czego 0,9 mln zł stanowił podatek bieżący. Wykazany przez Grupę Kapitałową podatek dochodowy był o 1,1 mln zł niższy od podatku dochodowego wygenerowanego w analogicznym okresie roku ubiegłego.

## **Zysk netto**

### **Kwartalnie w okresie od 1 lipca do 30 września 2023 roku**

W trzecim kwartale 2023 roku Grupa Platige Image wypracowała 2,8 mln zł zysku netto, który był o 2,8 mln zł, tj. o 50% niższy od zysku netto wygenerowanego w trzecim kwartale 2022 roku. Wpływ na to miały przede wszystkim niższe wyniki z działalności operacyjnej (3,0 mln zł mniej) i z działalności finansowej (0,3 mln zł mniej) oraz wyższe o 0,3 mln zł udziały mniejszości. Zostało to nieco zrównane niższym o 0,8 mln zł podatkiem dochodowym.

### **Narastająco w okresie od 1 stycznia do 30 września 2023 roku**

Narastająco, w okresie od 1 stycznia do 30 września 2023 roku Grupa Platige Image odnotowała zysk w wysokości 5,2 mln zł, który był o 2,9 mln zł niższy od zysku netto z ubiegłego roku. Na spadek ten złożyły się niższe wyniki z działalności operacyjnej (3,4 mln zł mniej) i z działalności finansowej (0,6 mln zł mniej). Pozytywnie na zmianę wpłynął niższy o 1,1 mln zł podatek dochodowy.

## **Bilans, wybrane pozycje**

### **Wartości niematerialne i prawne**

Na dzień 30 września 2023 roku wartości niematerialne i prawne Grupy Platige Image wyniosły 3,0 mln zł i były wyższe o 2,1 mln zł od stanu na dzień 30 września 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 30 września 2023 roku rzeczowe aktywa trwałe Grupy Platige Image wynosiły 30,6 mln zł i były o 3,6 mln zł wyższe od stanu z dnia 30 września 2022 roku, głównie w wyniku nabytych aktywów trwałych przez Spółkę Platige Image.

### **Należności krótkoterminowe**

Na dzień 30 września 2023 roku należności krótkoterminowe Grupy Platige Image wynosiły 19,3 mln zł i były wyższe od stanu na dzień 30 września 2022 roku o 1,6 mln zł. Wzrost ten w głównej mierze jest wynikiem ujętych należności dochodzonych na drodze sądowej w Spółce Platige Image, związanych z pozytywnym wyrokiem Sądu Okręgowego w Warszawie w następstwie powództwa Platige Image S.A. przeciwko Skarbowi Państwa w sprawie ustalenia wysokości opłaty z tytułu wieczystego użytkowania w latach 2018-2023. Wyższe były także należności z tytułu podatków, ceł i ubezpieczeń społecznych (wzrost o 0,5 mln zł).

### **Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne**

Na dzień 30 września 2023 roku Grupa odnotowała saldo gotówki w wysokości 4,3 mln zł, które było o 4,3 mln zł niższe od stanu na dzień 30 września 2022 roku i o 3,0 mln zł od stanu na dzień 31 grudnia 2022 roku.

### **Zobowiązania długoterminowe**

Na dzień 30 września 2023 roku zobowiązania długoterminowe Grupy Platige Image, na które składają się zobowiązania z tytułu kredytów bankowych i leasingów wyniosły 4,5 mln zł i były o 1,0 mln zł wyższe od stanu z dnia 30 września 2022 roku, co było wynikiem wyższych o 0,6 mln zł zobowiązań związanych z leasingiem oraz wzrostem wartości kredytów i pożyczek o 0,4 mln zł. W stosunku do stanu z 31 grudnia 2022 roku zobowiązania



długoterminowe wzrosły o 1,6 mln zł, co było efektem wzrostu zobowiązań leasingowych o 0,8 mln zł oraz wzrostu zobowiązań kredytowych w walucie Euro o 0,8 mln zł w Spółce Platige Image SA.

### **Zobowiązania krótkoterminowe**

Na dzień 30 września 2023 roku zobowiązania krótkoterminowe Grupy Platige Image wyniosły 23,3 mln zł i były o 3,2 mln zł wyższe od stanu z 30 września 2022 roku, na co w głównej mierze złożyły się wyższe o 3,1 mln zł zobowiązania związane z kredytami, pożyczkami i leasingiem odnotowane w Spółce Platige Image.

W stosunku do stanu z 31 grudnia 2022 roku, wynoszącego 26,3 mln zł, zobowiązania krótkoterminowe zmniejszyły się o 3,0 mln zł. Spadek ten jest głównie wynikiem spadku o 1,6 mln zł zobowiązań z tytułu podatków i opłat, niższego o 1,5 mln zł krótkoterminowego zadłużenia z tytułu kredytów bankowych i pożyczek oraz niższych o 0,9 mln zł zobowiązań z tytułu dostaw i usług, przy wyższych o 0,3 mln zł zobowiązaniach z tytułu wynagrodzeń.

### **Cash Flow, wybrane pozycje**

#### **Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej**

##### **Kwartalnie w okresie od 1 lipca do 30 września 2023 roku**

Przepływy z działalności operacyjnej Grupy Kapitałowej Platige Image w trzecim kwartale 2023 roku, analogicznie jak w trzecim kwartale 2022 roku były dodatnie i wyniosły 6,5 mln zł w stosunku do 8,3 mln zł przepływów jakie Grupa wygenerowała w roku ubiegłym.

Na dodatnie przepływy bieżącego okresu złożył się w szczególności zysk EBITDA w wysokości 5,9 mln zł oraz dodatnia zmiana kapitału obrotowego (1,0 mln zł).

##### **Narastająco w okresie od 1 stycznia do 30 września 2023 roku**

Przepływy z działalności operacyjnej Grupy Kapitałowej Platige Image w okresie od 1 stycznia do 30 września 2023 roku, podobnie jak w analogicznym okresie roku ubiegłego były dodatnie i wyniosły 8,5 mln zł. Przepływy te były o 4,5 mln zł niższe od przepływów jakie Grupa wygenerowała w analogicznym okresie roku ubiegłego.

Na dodatnie przepływy bieżącego okresu złożył się w szczególności zysk EBITDA w wysokości 12,3 mln zł wygenerowany przez Grupę Platige Image oraz ujemna zmiana stanu rezerw w wys. 1,6 mln zł a także ujemna zmiana kapitału obrotowego w wysokości 0,8 mln zł.

#### **Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej**

##### **Kwartalnie w okresie od 1 lipca do 30 września 2023 roku**

Przepływy z działalności inwestycyjnej Grupy Kapitałowej Platige Image w trzecim kwartale 2023 roku, podobnie jak w analogicznym kwartale roku ubiegłego były ujemne i wyniosły 2,1 mln zł, podczas gdy w trzecim kwartale roku ubiegłego przepływy te wyniosły 0,7 mln zł.

Na ujemne przepływy bieżącego kwartału złożyły się przede wszystkim wydatki związane z nabyciem środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych w wysokości 2,4 mln zł nabyte przez Spółkę Platige Image S.A.

##### **Narastająco w okresie od 1 stycznia do 30 września 2023 roku**

Przepływy z działalności inwestycyjnej Grupy Kapitałowej Platige Image w okresie od 1 stycznia do 30 września 2023 roku, podobnie jak w analogicznym okresie roku ubiegłego były ujemne i wyniosły 3,3 mln zł, podczas gdy w ubiegłym roku były na poziomie 1,8 mln zł.

Na ujemne przepływy bieżącego okresu w głównej mierze złożyły się przede wszystkim wydatki związane z nabyciem środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych w wysokości 3,7 mln zł, w szczególności nabyte przez Spółkę Platige Image S.A.

### **Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej**

#### **Kwartalnie w okresie od 1 lipca do 30 września 2023 roku**

Wydatki z działalności finansowej w Grupie Kapitałowej Platige Image w trzecim kwartale 2023 roku były ujemne i wyniosły 4,6 mln zł, w stosunku do ujemnych przepływów trzeciego kwartału ubiegłego roku, które były na poziomie 4,8 mln zł.

Na ujemne przepływy bieżącego okresu złożyły się przede wszystkim spłaty kredytów i pożyczek (netto) w wysokości 3,5 mln zł (w tym kredytu obrotowego w Spółce Platige Image) oraz rat leasingowych w wysokości 0,8 mln zł.

#### **Narastająco w okresie od 1 stycznia do 30 września 2023 roku**

Przepływy z działalności finansowej w Grupie Kapitałowej Platige Image w okresie od 1 stycznia do 30 września 2023 roku, podobnie jak w analogicznym okresie roku ubiegłego były ujemne i wyniosły 8,2 mln zł. W roku ubiegłym przepływy te były na poziomie 8,5 mln zł.

Na ujemne przepływy bieżącego okresu złożyły się przede wszystkim dywidendy wypłacone akcjonariuszom (przez Platige Image S.A. oraz Dobro Sp. z o.o.) w drugim kwartale w wysokości 4,4 mln zł, płatności z tytułu leasingu w wysokości 2,1 mln zł oraz spłaty kredytów i pożyczek (netto) (w tym kredytu obrotowego w Spółce Platige Image) w wysokości 1,0 mln zł.

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

### **Przychody**

#### **Kwartalnie w okresie od 1 lipca do 30 września 2023 roku**

Przychody w Spółce Platige Image S.A. w trzecim kwartale 2023 roku wyniosły 27,1 mln zł i były o 1,9 mln zł, tj. o 7% niższe od przychodów jakie Spółka osiągnęła w analogicznym kwartale roku ubiegłego.

Niższe przychody to w głównej mierze efekt niższych przychodów jakie Spółka odnotowała ze sprzedaży reklam i projektów realizowanych przez dział Platige Commercials oraz niższych przychodów z projektów realizowanych przez dział Platige Entertainment. Natomiast znaczący wzrost Spółka odnotowała na sprzedaży cinematików i VFX'ów realizowanych przez dział Platige Animation. Tendencję wzrostową (kolejny kwartał z wyższą sprzedażą) odnotowała również działalność eventowa, która po zastoju spowodowanym pandemią COVID, zaczyna się odradzać.

#### **Narastająco w okresie od 1 stycznia do 30 września 2023 roku**

Narastająco, w okresie od 1 stycznia do 30 września 2023 roku przychody w Spółce Platige Image S.A. wyniosły 78,2 mln zł i były o 12,1 mln zł, tj. o 18% wyższe niż przychody odnotowane w analogicznym okresie ubiegłego roku. W omawianym okresie wszystkie działalności Spółki, poza działalnością realizowaną przez dział Platige Commercials, odnotowały wzrosty.

Platige Image SA w ramach dostępnego bankowego limitu skarbowego na produkty ograniczające ryzyko walutowe, zawiera transakcje ograniczające ryzyko spadku przychodów realizowanych w walucie USD.

## **Koszty działalności operacyjnej i marża na sprzedaży**

### **Kwartałnie w okresie od 1 lipca do 30 września 2023 roku**

W trzecim kwartale 2023 roku Spółka Platige Image S.A. wypracowała zysk na sprzedaży w wysokości 2,3 mln zł, który był o 4,8 mln zł niższy od zysku wygenerowanego przez Spółkę w trzecim kwartale ubiegłego roku. Niższy zysk na sprzedaży jest efektem niższych przychodów (spadek o 7%) przy wyższym wzroście kosztów operacyjnych (wzrost o 13%).

Suma kosztów operacyjnych w omawianym okresie w Platige Image S.A. wzrosła o 2,9 mln zł w stosunku do trzeciego kwartału 2022 roku i wyniosła 24,7 mln zł. Wyższe koszty to efekt odnotowanego wzrostu kosztów na wszystkich pozycjach kosztowych (poza podatkami i opłatami), w szczególności na wynagrodzeniach i usługach obcych.

Koszty wynagrodzeń w trzecim kwartale 2023 roku wyniosły 9,1 mln zł i były o 1,7 mln zł, tj. o 23% wyższe od kosztów wynagrodzeń odnotowanych przez Spółkę w analogicznym kwartale roku ubiegłego. Wyższe koszty wynagrodzeń to głównie efekt zwiększenia zasobów wewnętrznych do realizacji projektów trwających i planowanych przez dział Platige Animation oraz wzrostu zatrudnienia etatowego (w trzecim kwartale 2023 średnie zatrudnienie wzrosło o 7 etatów w stosunku do średniego zatrudnienia analogicznego okresu roku ubiegłego).

Usługi obce w trzecim kwartale 2023 roku wyniosły 12,4 mln zł i były o 0,4 mln zł, tj. o 3% wyższe w stosunku do trzeciego kwartału roku ubiegłego. Na wzrost ten, podobnie jak w poprzednich kwartałach, największy wpływ miały wysokie ceny usług, w szczególności usług produkcyjnych i licencji technicznych.

Wyższe o 0,6 mln zł były także koszty amortyzacji, co było wynikiem oddania do użytku w trzecim i czwartym kwartale 2022 roku wewnętrznych narzędzi R&D oraz oddanego do użytku w czwartym kwartale 2022 roku studia mocap.

W odniesieniu do sprzedaży, czyli jako procent sprzedaży, koszty całkowite wzrosły z 75% do 91% sprzedaży.

### **Narastająco w okresie od 1 stycznia do 30 września 2023 roku**

W okresie od 1 stycznia do 30 września 2023 roku Spółka Platige Image S.A. wypracowała zysk na sprzedaży w wysokości 2,6 mln zł, który był o 3,4 mln zł niższy od zysku na sprzedaży osiągniętego przez Spółkę w analogicznym okresie roku ubiegłego. Niższy zysk na sprzedaży wygenerowany w omawianym okresie jest konsekwencją niższego zysku na sprzedaży jaki Spółka odnotowała w trzecim kwartale 2023 roku.

Koszty operacyjne Spółki Platige Image S.A. w okresie od 1 stycznia do 30 września 2023 roku wyniosły 75,6 mln zł i były wyższe o 15,5 mln zł, tj. o 26% od kosztów poniesionych w analogicznym okresie roku 2022.

Analogicznie jak w trzecim kwartale 2023 roku wszystkie pozycje kosztowe (poza podatkami i opłatami) odnotowały wzrosty, w szczególności koszty usług obcych (wzrost o 7,7 mln zł) oraz koszty wynagrodzeń (wzrost o 5,3 mln zł).

Na wyższe koszty usług obcych miało wpływ większe zaangażowanie outsource przy realizowanych projektach (w szczególności w drugim kwartale) a także wyższe ceny usług, w szczególności usług produkcyjnych i zakupywanych licencji technicznych.

Wyższe koszty wynagrodzeń to głównie efekt większego zaangażowania wewnętrznych zasobów przy realizacji projektów, w szczególności projektów realizowanych przez Platige Animation. W roku 2022 w pozycji wynagrodzeń ujmowane były koszty Programu Motywacyjnego 2019 – 2022. Wynagrodzenia w okresie od 1 stycznia do 30 września 2023 roku były o 6,1 mln zł, tj. o 30% wyższe od wynagrodzeń bez kosztów Programu Motywacyjnego 2019 – 2022 ujętych w analogicznym okresie roku 2022.

W odniesieniu do sprzedaży, czyli jako procent sprzedaży, koszty operacyjne wzrosły z 91% do 97% sprzedaży, z czego udział największych pozycji kosztowych Spółki, czyli kosztów usług obcych i wynagrodzeń w sprzedaży razem wzrósł z 80% do 85% w bieżącym okresie.

W odniesieniu do sprzedaży, czyli jako procent sprzedaży, koszty operacyjne bez kosztów Programu Motywacyjnego ujętych w 2022 roku wzrosły z 90% do 97% sprzedaży, z czego udział największych pozycji kosztowych Spółki, czyli kosztów usług obcych i wynagrodzeń bez kosztów Programu Motywacyjnego ujętych w 2022 roku w sprzedaży razem wzrosły z 79% do 85% w bieżącym okresie.

## **Pozostałe przychody i koszty operacyjne**

Spółka Platige Image S.A. w trzecim kwartale 2023 roku odnotowała dodatnie saldo pozostałych przychodów i kosztów operacyjnych, które wyniosło 1,1 mln zł i było o 1,0 mln zł wyższe od dodatniego salda jakie Spółka wygenerowała w trzecim kwartale roku ubiegłego. Wyższe saldo bieżącego okresu to w głównej mierze efekt korekty wysokości opłat za wieczyste użytkowanie gruntu za lata 2018-2022 w konsekwencji pozytywnego wyroku Sądu Okręgowego w Warszawie jaki Spółka otrzymała w następstwie powództwa Platige Image S.A. przeciwko Skarbowi Państwa w sprawie ustalenia wysokości opłaty z tytułu wieczystego użytkowania, która wyniosła 1,1 mln zł.

Narastająco, w okresie od 1 stycznia do 30 września 2023 roku, w konsekwencji pierwszego kwartału, gdzie Spółka ujęła częściowe rozwiązanie wartości rezerwy utworzonej na zobowiązania wynikające z produkcji filmowej i wykazanej przez Spółkę w Jednostkowym Raporcie Rocznym za 2018 rok (w nocy 25) oraz korekty dotyczącej wysokości opłat wieczystego użytkowania gruntu za lata 2018-2022 dokonanej w trzecim kwartale, Spółka odnotowała dodatnie saldo pozostałych przychodów i kosztów operacyjnych w wysokości 1,8 mln zł, które było o 1,6 mln zł wyższe od dodatniego salda wygenerowanego przez Spółkę w analogicznym okresie roku ubiegłego.

## **Zysk EBITDA**

### **Kwartalnie w okresie od 1 lipca do 30 września 2023 roku**

W trzecim kwartale 2023 roku Spółka Platige Image S.A. wygenerowała zysk EBITDA w wys. 4,9 mln zł, który był o 3,2 mln zł niższy od zysku EBITDA wygenerowanego przez Spółkę w analogicznym okresie roku ubiegłego.

Marża EBITDA w trzecim kwartale 2023 roku wyniosła 18,1% i była o 9,9 pkt% niższa od marży EBITDA wypracowanej w trzecim kwartale ubiegłego roku.

### **Narastająco w okresie od 1 stycznia do 30 września 2023 roku**

Narastająco, w okresie od 1 stycznia do 30 września 2023 roku Spółka Platige Image S.A. odnotowała 8,8 mln zł zysku EBITDA (marża EBITDA wyniosła 11,3%), który był o 0,2 mln zł niższy od zysku EBITDA osiągniętego w analogicznym okresie roku ubiegłego, wynoszącego 9,1 mln zł z marżą EBITDA na poziomie 13,7%.

## **Przychody i koszty finansowe**

### **Kwartalnie w okresie od 1 lipca do 30 września 2023 roku**

W trzecim kwartale 2023 roku Spółka Platige Image S.A. odnotowała dodatnie saldo przychodów i kosztów finansowych, które wyniosło 0,2 mln zł i było o 1,3 mln zł niższe od dodatniego salda jakie Spółka odnotowała w trzecim kwartale roku ubiegłego, kiedy wyniosło 1,6 mln zł. Na wysokie saldo trzeciego kwartału ubiegłego roku miał wpływ rozwiązany odpis (1,4 mln zł) w konsekwencji spłaty pożyczek i odsetek przez spółkę zależną Platige Films Sp. z o.o.

## **Narastająco w okresie od 1 stycznia do 30 września 2023 roku**

Narastająco, w okresie od 1 stycznia do 30 września 2023 roku Spółka Platige Image S.A. odnotowała, podobnie jak w analogicznym okresie roku ubiegłego, dodatnie saldo przychodów i kosztów finansowych, które wyniosło 1,3 mln zł i było o 3,1 mln zł niższe względem ubiegłego roku. Niższe saldo to głównie efekt niższego o 1,6 mln zł rozwiązanego odpisu (konsekwencja spłaty części pożyczek i odsetek przez spółkę zależną Platige Films Sp. z o.o.), niższych o 0,8 mln zł dywidend od spółek zależnych, niższego o 0,3 mln zł salda różnic kursowych, oraz wyższych o 0,2 mln zł kosztów odsetek od leasingów i kredytów. Na niższy wynik na działalności finansowej miały także wpływ ujęte w drugim kwartale ubiegłego roku przychody z tytułu sprzedaży części udziałów spółki Image Games S.A., które wyniosły 0,2 mln zł.

## **Podatek dochodowy**

W trzecim kwartale 2023 roku Spółka Platige Image S.A. wykazała 0,7 mln zł podatku dochodowego, który był o 0,7 mln zł niższy od podatku dochodowego wykazanego w analogicznym okresie roku ubiegłego. Na podatek dochodowy omawianego okresu złożyła się przede wszystkim rezerwa na podatek odroczony w wysokości 0,7 mln zł.

Narastająco, w okresie od 1 stycznia do 30 września 2023 roku Spółka wykazała 0,9 mln zł podatku dochodowego, na który złożyło się 0,4 mln zł podatku bieżącego oraz 0,5 mln zł rezerwy na podatek odroczony, wynikającego w głównej mierze z wyceny kontraktów, których przychody wyceniane są proporcjonalnie do stopnia zaawansowania prac (wycena oparta o Krajowy Standard Rachunkowości nr 3).

## **Zysk netto**

### **Kwartalnie w okresie od 1 lipca do 30 września 2023 roku**

W trzecim kwartale 2023 roku Spółka Platige Image S.A. wypracowała zysk netto w wysokości 3,0 mln zł, który był o 4,3 mln zł niższy od zysku netto jaki Spółka osiągnęła w analogicznym kwartale roku ubiegłego. Na spadek ten złożył się przede wszystkim niższy o 3,8 mln zł zysk z działalności operacyjnej a także niższy o 1,3 mln zł zysk z działalności finansowej, co zostało nieco zrównane niższym o 0,7 mln zł podatkiem dochodowym.

### **Narastająco w okresie od 1 stycznia do 30 września 2023 roku**

Narastająco, w okresie od 1 stycznia do 30 września 2023 roku Spółka Platige Image S.A. wypracowała 4,9 mln zł zysku netto, który był o 4,3 mln zł niższy od zysku netto osiągniętego w analogiczny okresie roku ubiegłego. Niższy zysk netto jest wynikiem niższego o 3,1 mln zł zysku z działalności finansowej oraz o 1,8 mln zł zysku z działalności operacyjnej, co zostało nieco wyrównane niższym o 0,5 mln zł podatkiem dochodowym.

Skorygowany o jednorazowe koszty, w tym niegotówkowe koszty Programu Motywacyjnego 2019-2022 ujęte w 2022 roku, zysk netto Spółki w okresie od 1 stycznia do 30 września 2023 roku wyniósł 4,5 mln zł i był o 3,5 mln zł niższy od zysku wygenerowanego w analogicznym okresie roku ubiegłego.

## **Bilans, wybrane pozycje**

### **Wartości niematerialne i prawne**

Na dzień 30 września 2023 roku wartości niematerialne i prawne Spółki Platige Image S.A. wyniosły 3,0 mln zł i były wyższe o 2,1 mln zł od stanu na dzień 30 września 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 30 września 2023 roku rzeczowe aktywa trwałe Spółki Platige Image S.A. wyniosły 30,4 mln zł i były o 3,5 mln zł wyższe od stanu z dnia 30 września 2022 roku. Wzrost ten w głównej mierze jest efektem nabytych urządzeń technicznych i maszyn, głównie sprzętu IT (leasing) a także nabytego w czwartym kwartale 2022 roku sprzętu specjalistycznego związanego z motion capture.

## **Inwestycje długoterminowe**

Na dzień 30 września 2023 roku inwestycje długoterminowe Spółki Platige Image S.A. wyniosły 3,9 mln zł i były niższe o 1,4 mln zł od stanu na dzień 30 września 2022 roku i wyższe o 1,3 mln zł od stanu na 31 grudnia 2022 roku. Spadek inwestycji długoterminowych względem 30 września 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 Platige Service Sp. z o.o. Sp. k.).

## **Należności krótkoterminowe**

Na dzień 30 września 2023 roku należności krótkoterminowe Spółki Platige Image S.A. wyniosły 17,1 mln zł i były wyższe o 1,5 mln zł od stanu na dzień 30 września 2022 roku. Na wzrost ten w głównej mierze złożyły się należności sądowe związane z pozytywnym wyrokiem Sądu Okręgowego w Warszawie jaki Spółka otrzymała w następstwie powództwa Platige Image S.A. przeciwko Skarbowi Państwa w sprawie ustalenia wysokości opłaty z tytułu wieczystego użytkowania w latach 2018-2023. Należności z tytułu dostaw i usług były o 0,3 mln zł wyższe.

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 30 września 2023 roku odnotowała 0,7 mln zł na saldzie gotówki, które było o 1,9 mln zł niższe od stanu na dzień 30 września 2022 roku i od stanu z 31 grudnia 2022 roku.

## **Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe**

Na dzień 30 września 2023 roku krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe Spółki wyniosły 8,3 mln zł i były o 3,9 mln zł niższe od stanu z 30 września 2022 roku. Spadek ten jest efektem ujęcia w tej pozycji w roku ubiegłym nakładów poniesionych do 30 września 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). Ponadto, w roku ubiegłym ujęto wyższe niż na 30 września 2023 roku doszacowania przychodów zgodnie ze standardem KSR 3 stosowanym w Spółce do wyceny kontraktów.

## **Kapitał podstawowy**

Na dzień 30 września 2023 roku kapitał podstawowy Spółki Platige Image S.A. wyniósł 359 tys. zł i był wyższy od stanu na dzień 30 września 2022 roku o 5,5 tys. zł. Wzrost kapitału jest wynikiem podwyższenia kapitału zakładowego Spółki w wyniku wydania 55 000 akcji zwykłych na okaziciela serii F o wartości nominalnej 0,10 zł każda, w wykonaniu praw z 55 000 warrantów subskrypcyjnych serii D, wyemitowanych w ramach realizacji za 2022 rok Programu Motywacyjnego na lata 2019 – 2022.

## **Zobowiązania długoterminowe**

Na dzień 30 września 2023 roku zobowiązania długoterminowe Spółki Platige Image S.A. wyniosły 4,5 mln zł i były o 1,0 mln zł wyższe od stanu z 30 września 2022 roku i o 1,6 mln zł wyższe od stanu na dzień 31 grudnia 2022 roku. Wzrost zobowiązań długoterminowych względem stanu z 30 września 2022 jest w głównej mierze efektem wyższych zobowiązań związanych z leasingiem, które wzrosły o 0,7 mln zł.

Wzrost względem 31 grudnia 2022 roku to efekt wzrostu zobowiązań kredytowych w walucie EUR w wysokości 0,8 mln zł.

## **Zobowiązania krótkoterminowe**

Na dzień 30 września 2023 roku zobowiązania krótkoterminowe Spółki Platige Image S.A. wyniosły 20,0 mln zł i były wyższe od stanu na dzień 30 września 2022 roku o 3,8 mln zł. Względem stanu z 31 grudnia 2022 roku zobowiązania te były niższe o 2,7 mln zł. Na wzrost zobowiązań krótkoterminowych względem stanu z 30 września 2022 roku złożyły się wyższe o 3,6 mln zł zobowiązania z tytułu kredytów, pożyczek i leasingu oraz wyższe o 0,4 mln zł zobowiązania z tytułu wynagrodzeń.

## **Cash Flow, wybrane pozycje**

### **Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej**

#### **Kwartalnie w okresie od 1 lipca do 30 września 2023 roku**

Przepływy z działalności operacyjnej w Spółce Platige Image w trzecim kwartale 2023 roku, analogicznie jak w trzecim kwartale ubiegłego roku były dodatnie i wyniosły 6,8 mln zł.

Na dodatnie przepływy bieżącego kwartału złożył się w szczególności dodatni zysk EBITDA, który wyniósł 4,9 mln oraz dodatnia zmiana kapitału obrotowego (2,4 mln zł), w szczególności zmiana należności (6,8 mln zł).

#### **Narastająco w okresie od 1 stycznia do 30 września 2023 roku**

Przepływy z działalności operacyjnej w Spółce Platige Image w okresie od 1 stycznia do 30 września 2023 roku, analogicznie jak w okresie od 1 stycznia do 30 września ubiegłego roku były dodatnie i wyniosły 8,4 mln zł.

Na dodatnie przepływy omawianego okresu 2023 roku wpływ miał w szczególności zysk EBITDA w wysokości 8,8 mln zł, dodatnia zmiana kapitału obrotowego (1,2 mln zł) oraz ujemna zmiana stanu rezerw (1,2 mln zł).

### **Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej**

#### **Kwartalnie w okresie od 1 lipca do 30 września 2023 roku**

Przepływy z działalności inwestycyjnej w Spółce Platige Image w trzecim kwartale 2023 roku były ujemne i wyniosły 2,2 mln zł, w stosunku do dodatnich przepływów trzeciego kwartału roku ubiegłego które wyniosły 0,3 mln zł. Ujemne przepływy bieżącego kwartału w głównej mierze to efekt poniesionych wydatków na nabyte aktywa trwałe i wartości niematerialne i prawne, które wyniosły 2,4 mln zł.

#### **Narastająco w okresie od 1 stycznia do 30 września 2023 roku**

Przepływy z działalności inwestycyjnej w Spółce Platige Image w okresie od 1 stycznia do 30 września 2023 roku były ujemne i wyniosły 2,7 mln zł, w stosunku do dodatnich przepływów wygenerowanych przez Spółkę w analogicznym okresie roku ubiegłego, które były na poziomie 2,1 mln zł. Na ujemne przepływy bieżącego okresu złożyły się w głównej mierze wydatki związane z nabyciem środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych w wysokości 3,6 mln zł oraz udzielone pożyczki spółkom zależnym w wysokości 0,5 mln zł (per saldo).

Wydatki te zostały częściowo pokryte otrzymaną w drugim kwartale bieżącego roku dywidendą od spółki Dobro Sp. z o.o. (1,0 mln zł).

### **Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej**

#### **Kwartalnie w okresie od 1 lipca do 30 września 2023 roku**

Przepływy z działalności finansowej w Spółce Platige Image w trzecim kwartale 2023 roku, podobnie jak w trzecim kwartale roku ubiegłego były ujemne i wyniosły 4,4 mln zł. Przepływy te w roku ubiegłym były na poziomie 4,7 mln zł. Na ujemne przepływy bieżącego okresu złożyły się przede wszystkim spłaty z tytułu kredytów i pożyczek (netto) w wysokości 3,3 mln zł (w tym kredyt obrotowy) oraz płatności z tytułu leasingu w wysokości 0,8 mln zł.

#### **Narastająco w okresie od 1 stycznia do 30 września 2023 roku**

Przepływy z działalności finansowej w Spółce Platige Image w okresie od 1 stycznia do 30 września 2023 roku, podobnie jak w analogicznym okresie roku ubiegłego były ujemne i wyniosły 7,6 mln zł, w stosunku do 7,7 mln zł przepływów wygenerowanych w ubiegłym roku. Na ujemne przepływy bieżącego okresu złożyła się przede wszystkim wypłacona akcjonariuszom w drugim kwartale 2023 roku dywidenda w wysokości 4,1 mln zł, płatności z tytułu leasingu w wysokości 2,1 mln zł oraz spłata kredytów i pożyczek (netto) w wysokości 0,8 mln zł (w tym kredyt obrotowy).



### 5.3 Kluczowe finansowe wskaźniki efektywności Grupy Kapitałowej Platige Image

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

	01.07.2023 -30.09.2023	01.07.2022 -30.09.2022	% zmiana	01.01.2023 -30.09.2023	01.01.2022 -30.09.2022	% zmiana
<b>I WSKAŹNIKI RENTOWNOŚCI:</b>						
<b>Rentowność majątku (%)</b> <i>Wynik finansowy netto / (Stan aktywów na początek okresu + Stan aktywów na koniec okresu) / 2 )</i>	<b>3,5</b>	<b>7,5</b>	<b>-53%</b>	<b>6,7</b>	<b>11,5</b>	<b>-42%</b>
<b>Rentowność kapitału własnego (%)</b> <i>Wynik finansowy netto / (Stan kapitału własnego na początek okresu + Stan kapitału własnego na koniec okresu) / 2)</i>	<b>7,7</b>	<b>16,1</b>	<b>-52%</b>	<b>13,9</b>	<b>23,5</b>	<b>-41%</b>
<b>Rentowność sprzedaży netto (%)</b> <i>Wynik finansowy netto / Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów</i>	<b>7,3</b>	<b>15,0</b>	<b>-51%</b>	<b>4,7</b>	<b>7,8</b>	<b>-40%</b>
<b>Marża na sprzedaży (%)</b> <i>Wynik na sprzedaży / Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów</i>	<b>8,7</b>	<b>19,7</b>	<b>-56%</b>	<b>5,2</b>	<b>10,7</b>	<b>-51%</b>
<b>II WSKAŹNIKI PŁYNNOŚCI:</b>						
<b>Wskaźnik płynności I</b> <i>Aktywa obrotowe / Zobowiązania krótkoterminowe</i>	<b>1,6</b>	<b>2,2</b>	<b>-25%</b>	<b>1,6</b>	<b>2,2</b>	<b>-25%</b>
<b>III WSKAŹNIKI POZOSTAŁE:</b>						
<b>Wynik finansowy na jedną akcję (zł/1akcja)</b> <i>Wynik finansowy netto / Średnia liczba akcji</i>	<b>0,78</b>	<b>1,60</b>	<b>-51%</b>	<b>1,46</b>	<b>2,31</b>	<b>-37%</b>

## 6 REALIZACJA STRATEGII ROZWOJU PLATIGE IMAGE S.A.

W ramach realizacji Strategii rozwoju Spółki Platige Image S.A. na lata 2021 – 2025 w trzecim 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 trwających 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.

Na dzień sporządzenia niniejszego raportu okresowego, spółka Image Games S.A. dopuszcza wystąpienie przesunięć w realizacji kroków milowych projektu gry w związku z koniecznym pozyskaniem finansowania do realizacji potencjalnych modyfikacji gry. W trzecim kwartale br. kontynuowane były działania prowadzone w celu pozyskania niezbędnego finansowania.

- 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 trzecim kwartale 2023 roku w Spółce Platige Image S.A. kontynuowane były prace w zakresie rozwoju i sprzedaży koncepcji filmowych i serialowych.

W portfolio projektów międzynarodowych znajdują się obecnie cztery projekty w aktywnej fazie packagingu, podczas której pozyskiwani są partnerzy i twórcy do współpracy przy projekcie. Wśród nich znajdują się m.in. adaptacja gry *Medium* we współpracy z Bloober Team S.A., serial animowany fantasy, czy serial live-action w gatunku cyberpunk adventure (dwa ostatnie na podstawie serii książek o międzynarodowym zasięgu).

W portfolio projektów lokalnych trwają prace nad przygotowaniem do produkcji projektu *Halny* na podstawie książki autorstwa Igora Jarka o tym samym tytule, w reżyserii Kordiana Kądzeli. Zdjęcia planowane są na rok 2024. Dodatkowo trzy projekty, w tym dwa serialowe (kolejno w gatunku grounded sci-fi i horror) oraz jeden fabularny (adaptacja thrillera psychologicznego) są na etapie developmentu scenariuszowego.

Ponadto zespół pracuje nad siedmioma projektami, które są w fazie early developmentu, w przypadku których trwają rozmowy z twórcami i realizatorami w zakresie udziału w projektach, oraz wstępne prace literackie.

Równolegle trwają prace nad pozyskaniem funduszy publicznych na rzecz realizacji projektów lokalnych.

## **7 INNOWACYJNOŚĆ W PRZEDSIĘBIORSTWIE**

Spółka Platige Image S.A w 2023 roku rozpoczęła 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 powołane zostały podzespoły koncentrujące się wokół działań R&D, które skupiają swoje działania na rozwoju, testowaniu i wdrażaniu nowych rozwiązań dotyczących zarządzania danymi, nowego oprogramowania i metodologii pracy m.in. w zakresie symulacji mięśni, animacji i 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 świadczone są zarówno na potrzeby projektów realizowanych przez Spółkę Platige Image, jak również mają rozszerzyć portfolio dedykowanych usług zewnętrznych oferowanych przez Spółkę. Studio zrealizowało już kilkanaście projektów wykorzystując technologie motion capture. Oferta studia została rozszerzona o realizacje zaawansowanych stuntvizów na potrzeby projektów animacyjnych oraz fabularnych, a także możliwość realizacji nagrań kamerą wirtualną w celu współpracy z produkcjami filmowymi pod budowę scenografii filmowej. Przewidywane są dalsze prace rozwojowe i sprzedażowe, których celem jest konsekwentne podnoszenie jakości oferowanej usługi mocap.

Spółka Platige Image kontynuuje wewnętrzne, analityczne prace dotyczące kwalifikacji działalności badawczo – rozwojowej projektów, której rozliczanie, w oparciu o otrzymaną pozytywną interpretację indywidualną, pozwala na preferencyjne zastosowanie ulgi B+R, co może skutkować 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

Artur Małek

---

Prezes Zarządu

---

Członek Zarządu

Warszawa, 10 listopada 2023 r.