



**RAPORT
ZA IV KWARTAŁ 2023 ROKU**

PRIME BIT GAMES SPÓŁKA AKCYJNA
Z SIEDZIBĄ W RZESZOWIE

14 LUTEGO 2024 r.

1. INFORMACJE O EMITENCIE

Firma:	Prime Bit Games Spółka Akcyjna
Adres siedziby:	35-213 Rzeszów, ul. Technologiczna 46
Adres do korespondencji:	35-213 Rzeszów, ul. Technologiczna 46
NIP	8133733409
REGON	366104954
KRS	0000693763
Telefon:	+48 17 283 18 70
Adres poczty elektronicznej:	office@primebitgames.com
Adres strony internetowej:	www.primebitgames.com
Rynek notowań:	ASO NewConnect
Skrót giełdowy:	PBT

Skład Zarządu na dzień publikacji raportu:

- Sandra Iskierka – Prezes Zarządu.

Skład Rady Nadzorczej na dzień publikacji raportu:

- Piotr Międlar – Przewodniczący Rady Nadzorczej,
- Filip Buchta – członek Rady Nadzorczej,
- Jacek Pasternak – członek Rady Nadzorczej,
- Mateusz Kozłowski – członek Rady Nadzorczej,
- Bogusław Bodzioch - członek Rady Nadzorczej.

Opis strategii

Podstawową działalnością Spółki jest produkcja gier na urządzenia mobilne, PC, Nintendo Switch, Xbox oraz ich promocja i sprzedaż na dostępnych na Świecie platformach „gamingowych” oraz we własnych serwisach. Wokół wydawanych gier Spółka chce stworzyć grupę fanów, licząc na stały rozwój społeczności, co spowoduje, że nowe produkcje będą przyciągały coraz więcej graczy, co z kolei pozytywnie przełoży się na wzrost wolumenu instalacji i w konsekwencji na wzrost przychodów ze sprzedaży. Spółka liczy również, że niektóre z wydawanych gier okażą się „hitem” rynkowym, co spowoduje, że wydawanie ich kolejnych edycji istotnie przełoży się na wartość sprzedaży z tego segmentu rynku.

Podstawowym modelem generowania marży, jaki przyjęła Spółka w segmencie „gamingowym”, jest model biznesowy zwany „Freemium”. Oparty jest on na połączeniu dwóch aspektów: darmowego dostępu graczy do gier wideo oraz możliwości korzystania z dodatkowych pakietów „premium”. Model ten jest powszechnie stosowany na świecie i wydaje się, że obecnie na trwale zdominował rynek gier, górując nad modelem premium zakupu pełnego produktu. Spółka w swoim portfolio posiada również gry z segmentu płatnych wersji premium, które publikowane są na platformach: Nintendo Switch, STEAM oraz Xbox Windows Store. Spółka udostępniła graczom kupowanie gier z wykorzystaniem kryptowaluty.

Strategicznym celem Spółki jest zbudowanie prestiżowej marki „gamingowej”, rozpoznawalnej na światowych rynkach, w szczególności USA, Chiny, czy Japonia. W związku z tym istotnym aspektem strategii jest budowanie dobrych relacji z klientami biznesowymi oraz graczami, aktywne działania związane z kreowaniem pozytywnego wizerunku na rynku gier poprzez marketing relacji oraz stworzenia mechanizmów budowania dialogu pomiędzy Spółką a rynkiem w oparciu o własną stronę internetową, serwisy internetowe oraz firmowe profile na portalach społecznościowych.

Obecnie najważniejszym segmentem działalności Emitenta jest produkcja gier na zamówienie. Istotą tej działalności jest terminowe i zgodne ze specyfikacją dostarczanie kodu oraz ciągła współpraca z kontrahentami zlecającymi dane zadanie. W celu rozwoju tego segmentu Emitent stara się skupiać wokół siebie doświadczoną kadrę programistów i grafików. Są to zarówno osoby zatrudnione jak i kooperanci - podwykonawcy. Firma współpracuje z dużą liczbą specjalistów zewnętrznych, angażowanych na podstawie kontraktów pod konkretne projekty. Segment ten ma za zadanie stabilizować przychody i wyniki Spółki.

Drugim istotnym projektem Spółki jest rozwijanie serwisu www.primebitstore.com (wcześniejsza robocza nazwa to Interaktywny Portal Graczy), za pomocą, którego Spółka rozpoczęła dystrybuowanie własnych gier. Model biznesowy platformy oparty jest o sprzedaż gier płatnych, za które można płacić również kryptowalutami. Powstały serwis www.primebitstore.com jest ważnym kanałem dystrybucji gier Spółki. Obecnie na platformie primebitstore.com znajdują się już wszystkie gry własnej produkcji. Spółka liczy, że uruchomiona platforma gier będzie miała istotny wpływ na jej wyniki w przyszłości.

W zakresie decyzji strategicznych w 2023 r. Spółka realizowała głównie projekty na zlecenie oraz prowadziła dalsze prace nad produkcją własną. Do projektów zewnętrznych należały tytuły takie jak: - *Blok Ekipa Ustawka* (dawniej *Hooligans Street Fights*) – gra mobilna na zlecenie Impact Games SA, której premiera przewidziana jest na I kwartał 2024 r. Obecna wersja gry opiera się na postaciach i uniwersum *Blok Ekipy*.

- *The Legends of Elysium* – gra karciana z wykorzystaniem NFT na zlecenie DA Games. Otwarte testy gry przewidziane są w pierwszej połowie 2024 r.

- *Primal Carnage: The Apocalypse* – gra na zlecenie Untitled Interactive, wstrzymana z uwagi na niewywiązywanie się kontrahenta z warunków umowy. Spółka nie przewiduje powrotu do produkcji tego tytułu w 2024 r.

- *Mobile Ads* – gry reklamowe na zlecenie Application Partner; w ramach współpracy Spółka zgodnie z umową stworzyła prototypy mini gier. Obecnie projekt jest w fazie pozyskiwania firm i produktów, które będą korzystać z mobilnych reklam w taksówkach. W dalszej kolejności Spółka będzie adaptować prototypy do wymagań i założeń reklamodawców.

W kwestii produkcji własnych w 2023 roku Spółka głównie skupiała się na pracach wykonywanych na rzecz projektu *Clash II*. Gra wychodzi z wczesnego dostępu 15 lutego 2024 r. i będzie dostępna na platformach Steam, GOG oraz PrimeBit Store.

W 2024 r. Spółka planuje kontynuację współpracy przy projektach *Blok Ekipa Ustawka*, *The Legends of Elysium* oraz gier reklamowych w ramach współpracy z Application Partner. Spółka jest również na etapie negocjacji warunków realizacji nowego projektu VR, który potencjalnie będzie wynikiem podpisanego w bieżącym roku listu intencyjnego.

Obecnie Spółka zamierza pozyskiwać więcej zewnętrznych projektów w celu uzyskania płynności i stabilności finansowej. Jednocześnie Spółka nie planuje rozpoczęcia prac nad nowymi produkcjami własnymi w 2024 r., aczkolwiek będzie prowadziła suport dla produkcji *Clash II*.

Wybrane dane finansowe:**Rachunek zysków i strat (zł)**

	IV kwartał 2023	IV kwartał 2022	4 kwartały 2023	4 kwartały 2022
Przychody netto ze sprzedaży	184 935,81	349 856,31	1 757 619,72	1 529 137,70
Zysk/strata ze sprzedaży	-808 915,35	-56 389,49	-648 719,61	72 872,66
Zysk/strata z dział. operacyjnej	-1 493 802,39	-93 014,50	-1 251 996,30	81 207,83
Zysk/strata brutto	-1 517 237,25	-97 889,07	-1 279 217,85	73 997,40
Zysk/strata netto	-1 518 802,25	-97 889,07	-1 280 782,85	73 997,40

Bilans (zł)

	31.12.2023	31.12.2022
Kapitał własny	-910 515,62	374 767,23
Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	3 863 835,99	1 848 091,47
Zapasy	-	-
Należności krótkoterminowe	628 254,79	299 217,67
Inwestycje krótkoterminowe	17 549,05	75 141,98
Suma bilansowa	2 953 320,37	2 222 858,70

2. KWARTALNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE

Poniżej Emitent publikuje kwartalne skrócone sprawozdanie finansowe, sporządzone zgodnie z obowiązującymi Emitenta zasadami rachunkowości, zawierające: bilans, rachunek zysków i strat, zestawienie zmian w kapitale własnym, rachunek przepływów pieniężnych w zakresie oznaczonym literami i cyframi rzymskimi oraz cyframi arabskimi zgodnie z załącznikiem nr 1 do ustawy o rachunkowości.

BILANS (zł)

AKTYWA	Stan na 31.12.2023	Stan na 31.12.2022
AKTYWA RAZEM	2 953 320,37	2 222 858,70
A. Aktywa TRWAŁE	2 304 050,72	1 840 835,48
I. Wartości niematerialne i prawne	112 457,15	169 957,79
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	-	-
2. Wartość firmy	-	-
3. Inne wartości niematerialne i prawne	112 457,15	169 957,79
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	-	-
II. Rzeczowe aktywa trwałe	76 847,12	118 763,67
1. Środki trwałe:	76 847,12	118 763,67
a) Grunty	-	-
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej	-	-
c) urządzenia techniczne i maszyny	-	-
d) środki transportu	76 847,12	118 763,67
e) inne środki trwałe	-	-
2. Środki trwałe w budowie	-	-
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	-	-
III. Należności długoterminowe	-	-
1. Od jednostek powiązanych	-	-
2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-
3. Od pozostałych jednostek	-	-
IV. Inwestycje długoterminowe	400 000,00	400 000,00
1. Nieruchomości	-	-
2. Wartości niematerialne i prawne	-	-
3. Długoterminowe aktywa finansowe:	400 000,00	400 000,00
a) w jednostkach powiązanych	400 000,00	400 000,00
b) w poz jednostkach, w których jedn. posiada zaangażowanie w kapitale	-	-
c) w pozostałych jednostkach	-	-
4. Inne inwestycje długoterminowe	-	-
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	1 714 746,45	1 152 114,02
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	-
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	1 714 746,45	1 152 114,02
B. Aktywa OBROTOWE	649 269,65	382 023,22
I. Zapasy	-	-
1. Materiały	-	-

2. Półprodukty i produkty w toku	-	-
3. Produkty gotowe	-	-
4. Towary	-	-
5. Zaliczki na dostawy i usługi	-	-
II. Należności krótkoterminowe	628 254,79	299 217,67
1. Należności od jednostek powiązanych	-	-
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty	-	-
b) inne	-	-
2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty	-	-
b) inne	-	-
3. Należności od pozostałych jednostek	628 254,79	299 217,67
a) z tytułu dostaw i usług	567 363,28	254 865,46
b) z tyt. podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społ. i zdrow. oraz innych świadczeń	60 891,51	415 19,94
c) inne	-	2 832,27
d) dochodzone na drodze sądowej	-	-
III. Inwestycje krótkoterminowe	17 549,05	75 141,98
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	17 549,05	75 141,98
a) w jednostkach powiązanych	-	-
b) w pozostałych jednostkach	-	3 551,79
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	17 549,05	71 590,19
2. Inne inwestycje krótkoterminowe	-	-
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	3 465,81	7 663,57
C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	-	-
D. Udziały (akcje) własne	-	-
PASYWA	Stan na 31.12.2023	Stan na 31.12.2022
PASYWA RAZEM	2 953 320,37	2 222 858,70
A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY	-910 515,62	374 767,23
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	1 092 282,30	1 092 282,30
II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym	481 623,35	481 623,35
- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	-	-
III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny	-	-
IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	-	-
V. Zysk (strata) z lat ubiegłych	-1 203 638,42	-1 273 135,82
VI. Zysk (strata) netto	-1 280 782,85	73 997,4
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	-	-
B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	3 863 835,99	1 848 091,47
I. Rezerwy na zobowiązania	29 077,94	29 077,94

1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	-	-
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	29 077,94	29 077,94
3. Pozostałe rezerwy	-	-
II. Zobowiązania długoterminowe	1 843 635,86	299 792,52
1. Wobec jednostek powiązanych	1 843 635,86	299 792,52
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-
3. Wobec pozostałych jednostek	-	-
a) kredyty i pożyczki	-	-
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	-	-
c) inne zobowiązania finansowe	-	-
d) zobowiązania wekslowe	-	-
e) inne	-	-
III. Zobowiązania krótkoterminowe	1 273 159,86	707 675,14
1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	-	-
a) z tytułu dostaw i usług	-	-
b) inne	-	-
2. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-
A) z tytułu dostaw i usług	-	-
B) inne	-	-
3. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	1 273 159,86	707 675,14
α) kredyty i pożyczki	250 000,00	271 000,00
β) z tytułu emisji dłużnych pap. wart.	-	-
χ) inne zobowiązania finansowe	-	-
δ) z tytułu dostaw i usług	783 846,52	252 903,00
ε) zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	-	-
φ) zobowiązania wekslowe	-	-
γ) z tyt. podatków, ceł, ubezpieczeń i innych	167 341,52	127 049,03
η) z tytułu wynagrodzeń	68 663,71	53 414,98
ι) inne	3 308,13	3 308,13
4. Fundusze specjalne	-	-
IV. Rozliczenie międzyokresowe	717 962,33	811 545,87
1. Ujemna wartość firmy	-	-
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	717 962,33	811 545,87

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT (WARIANT PORÓWNAWCZY) (zł)

		1.10.2023 -31.12.2023	1.10.2022 -31.12.2022	1.01.2023 -31.12.2023	1.01.2022 -31.12.2022
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	184 935,81	349 856,31	1 757 619,72	1 529 137,70
I.	Przychody netto ze sprzedaży	184 935,81	349 856,31	1 757 619,72	1 526 963,84
II.	Zmiana stanu produktów	-	-	-	-
III.	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	-	-	-	-
IV.	Przychody netto ze sprzedaży	-	-	-	2 173,86
B	Koszty działalności operacyjnej	993 851,16	406 245,80	2 406 339,33	1 456 265,04
I.	Amortyzacja	52 085,91	64 509,24	205 163,50	205 103,54
II.	Zużycie materiałów i energii	17 307,84	39 406,04	83 454,22	143 429,08
III.	Usługi obce	697 381,64	176 143,53	1 353 078,47	639 586,05
IV.	Podatki i opłaty	7 035,00	6 899,00	7 948,60	6 949,00
V.	Wynagrodzenia	151 607,24	81 167,90	591 751,61	355 233,00
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne	35 787,50	29 067,56	109 009,97	84 428,07
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	32 646,03	9 052,53	55 932,96	21 536,30
VIII.	Wartość sprzedanych towarów	-	-	-	-
C	Zysk (/strata) ze sprzedaży (A-	-808 915,35	-56 389,49	-648 719,61	72 872,66
D	Pozostałe przychody	125 746,48	88 610,79	207 504,63	133 572,73
I.	Zysk ze zbycia niefinansowych	-	-	-	-
II.	Dotacje	4 250,01	24 650,00	17 000,04	24 650,00
III.	Aktualizacja wartości aktywów	105 746,31	8 930,55	105 746,31	8 930,55
IV.	Inne przychody operacyjne	15 750,16	55 030,24	84 758,28	99 992,18
E	Pozostałe koszty operacyjne	810 633,52	125 235,80	810 781,32	125 237,56
I.	Strata ze zbycia niefinansowych	-	-	-	-
II.	Aktualizacja wartości aktywów	810 633,52	100 534,11	810 781,32	100 534,11
III.	Inne koszty operacyjne	420,00	24 701,69	567,80	24 703,45
F	Zysk/strata z działalności oper. (C+D-E)	-1 493 802,39	-93 014,50	-1 251 996,3	81 207,83
G	Przychody finansowe	-	-84,60	8 290,33	-
I.	Dywidendy i udziały w zyskach	-	-	-	-
II.	Odsetki	-	-	52,08	-
III.	Zysk ze zbycia inwestycji	-	-	8 238,25	-
IV.	Aktualizacja wartości inwestycji	-	-	-	-
V.	Inne	-	-84,60	-	-
H	Koszty finansowe	23 434,86	4 789,97	35 511,88	7 210,43
I.	Odsetki	22 587,74	4 018,22	32 764,48	4 030,67
II.	Strata ze zbycia inwestycji	-	-	23 393,34	-
III.	Aktualizacja wartości inwestycji	-	-	-	-
IV.	Inne	847,12	771,75	2 747,40	3 179,76
I	Zysk (strata) brutto (I+/-J)	-1 517 237,25	-97 889,07	-1 279 217,85	73 997,40
J	Podatek dochodowy	1 565,00	-	1 565,00	-
K	Pozostałe obowiązkowe zm.	-	-	-	-
L	Zysk (strata) netto (K-L-M)	-1 518 802,25	-97 889,07	-1 280 782,85	73 997,40

ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM (zł)

	1.10.2023 -31.12.2023	1.10.2022 -31.12.2022	1.01.2023 -31.12.2023	1.01.2022 -31.12.2022
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu	608 286,63	472 656,30	374 767,23	300 769,83
I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu po korektach	608 286,63	472 656,30	374 767,23	300 769,83
1. Kapitał zakładowy na początek okresu	1 092 282,30	652 733,30	1 092 282,30	652 733,30
1.1. Zmiany kapitału zakładowego	-	-	-	-
a) zwiększenie (z tytułu)	-	-	-	-
- wydania udziałów (emisji akcji)	-	-	-	-
b) zmniejszenie (z tytułu)	-	-	-	-
1.2. Kapitał podstawowy na koniec okresu	1 092 282,30	1 092 282,3	1 092 282,30	1 092 282,30
2. Należne wpłaty na kapitał podstawowy na początek okresu	-	-	-	-
2.1. Zmiana należnych wpłat na kapitał podst.	-	-	-	-
a) zwiększenie (z tytułu)	-	-	-	-
b) zmniejszenie (z tytułu)	-	-	-	-
2.2. Należne wpłaty na kapitał podstawowy na koniec okresu	-	-	-	-
3. Udziały (akcje) własne na początek okresu	-	-	-	-
a) zwiększenie (z tytułu)	-	-	-	-
b) zmniejszenie (z tytułu)	-	-	-	-
3.1. Udziały (akcje) własne na koniec okresu	-	-	-	-
4. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	481 623,35	481 623,35	481 623,35	481 623,35
4.1. Zmiana kapitału zapasowego	-	-	-	-
a) zwiększenie (z tytułu)	-	-	-	-
- emisji akcji powyżej wartości nominalnej	-	-	-	-
- z podziału zysku	-	-	-	-
b) zmniejszenia	-	-	-	-
- wypłata dywidendy	-	-	-	-
- pokrycie straty	-	-	-	-
4.2. Kapitał zapasowy na koniec okresu	481 623,35	481 623,35	481 623,35	481 623,35
5. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu	-	-	-	-
5.1. Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	-	-	-	-
a) zwiększenie (z tytułu)	-	-	-	-
b) zmniejszenie (z tytułu)	-	-	-	-
5.2. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	-	-	-	-

6. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	-	439 549,00	-	439 549,00
6.1 Zmiany pozostał. kapitałów rezerwowych	-	-439 549,00	-	-439 549,00
a) zwiększenie (z tytułu) wpłaty na kapitał podstawowy w trakcie rejestracji w KRS	-	439 549,00	-	439 549,00
b) zmniejszenie (z tytułu) rejestracja podwyższenia kapitału podstawowego w KRS	-	-	-	-
6.2 Pozostałe kapitały rezerwowe na koniec okresu	-	-	-	-
7 Zysk / (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	-	-	-	-
7.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	-	-	-	-
7.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	-	-	-	-
a) zwiększenie (z tytułu)	-	-	-	-
b) zmniejszenie (z tytułu)	-	-	-	-
7.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	-	-	-	-
7.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu	-1 273 135,82	-812 624,22	-1 273 135,82	-812 624,22
7.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	-1 273 135,82	-812 624,22	-1 273 135,82	-812 624,22
a) zwiększenie (z tytułu) przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	-4 500,00	-460 511,60	-4 500,00	-460 511,60
b) zmniejszenie (z tytułu) - zmniejszenie straty poprzez pokrycie z wypracowanego zysku	73 997,40	-	73 997,40	-
7.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	-1 203 638,42	-1 273 135,82	-1 203 638,42	-1 273 135,82
7.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-1 203 638,42	-1 273 135,82	-1 203 638,42	-1 273 135,82
8. Wynik netto	-1 517 237,25	-97 889,07	-1 280 782,85	73 997,40
a) zysk netto	-	-	-	73 997,40
b) strata netto	1 517 237,25	97 889,07	1 280 782,85	-
c) odpisy z zysku	-	-	-	-
II. Kapitał własny na koniec okresu	-910 515,62	374 767,23	-910 515,62	374 767,23
III. Kapitał własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku	-910 515,62	374 767,23	-910 515,62	374 767,23

RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH (zł)

	1.10.2023 -31.12.2023	1.10.2022 -31.12.2022	1.01.2023 -31.12.2023	1.01.2022 -31.12.2022
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej	-380 906,43	427 468,43	-1 579 372,95	378 038,78
I. Zysk (strata) netto	-1 518 802,25	-97 889,07	-1 280 782,85	73 997,40
II. Korekty razem	1 137 895,82	525 357,50	-298 590,10	304 041,38
1. Amortyzacja	52 085,91	64 509,24	205 163,50	205 103,54
2. (Zysk) straty z tytułu różnic kursowych	-	-	-	-
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	-805,6	40 18,22	9 371,14	4 030,67
4. (Zysk) strata z działalności inwestycyjnej	-105 746,31	-	-114 054,13	-
5. Zmiana stanu rezerw	-	14 947,35	-	14 947,35
6. Zmiana stanów zapasów	-	17 164,80	-	17 164,80
7. Zmiana stanu należności	751 544,51	2 558,35,	-329 037,12	3 744,38
8. Zmiana stanu zob. krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	568 154,13	147 454,31	586 484,72	168 110,43
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-127 336,82	200 046,84	-652 018,21	-183 718,18
10. Inne korekty	-	74 658,39	-4 500,00	74 658,39
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej	-	-571 231,31	11 859,61	-761 444,18
I. Wpływy	-	-	11 859,61	-
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	-	-	-	-
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	-	-	-	-
3. Z aktywów finansowych, w tym:	-	-	8 307,82	658 787,13
a) w jednostkach powiązanych	-	-	-	-
b) w pozostałych jednostkach	-	-	8 307,82	-
- zbycie aktywów finansowych	-	-	8 307,82	-
- dywidendy	-	-	-	-
- spłata udzielonych pożyczek długotermin.	-	-	-	-
- odsetki	-	-	-	-
- inne wpływy z aktywów finansowych	-	-	3 551,79	-
4. Inne wpływy inwestycyjne	-	-	-	658 787,13
II. Wydatki	-	571 231,31	-	1420231,31
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	-	571 231,31	-	571 231,31
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	-	-	-	-
3. Na aktywa finansowe, w tym:	-	-449 000,00	-	400 000,00
a) w jednostkach powiązanych	-	-449 000,00	-	400 000,00
b) w pozostałych jednostkach	-	-	-	-

- nabycie aktywów finansowych	-	-	-	-
- udzielone pożyczki długoterminowe	-	-	-	-
4. Inne wydatki inwestycyjne	-	449 000	-	449 712,87
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej	365 298,94	142 931,78	1 513 472,20	259 761,85
I. Wpływy	364 548,87	305 870,35	1 691 398,87	449 712,87
1. Wpływy netto z emisji akcji	-	-	-	-
2. Kredyty i pożyczki, inne	364 548,87	305 870,35	1 691 398,87	449 712,87
3. Emisje dłużnych papierów wartościowych	-	-	-	-
4. Inne	-	-	-	-
II. Wydatki	-750,07	162 938,57	177 926,67	189 951,02
1. Nabycie udziałów (akcji) własnych	-	-	-	-
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	-	-	-	-
3. Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku	-	-	-	-
4. Spłaty kredytów i pożyczek	55,53	158 920,35	168 555,53	185 920,35
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych	-	-	-	-
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych	-	-	-	-
7. Płatności zob. z tyt. umów leasingu fin.	-	-	-	-
8. Odsetki	-805,60	4 018,22	9 371,14	4 030,67
9. Inne wydatki finansowe	-	-	-	-
D. Przepływy pieniężne netto, razem (A.III+/-B.III+/-C.III)	-15 607,49	-831,10	-54 041,14	-123 643,55
E. Bilansowa zmiana stanu środków pienięż.	-15 607,49	-831,10	-54 041,14	-123 643,55
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	-	-	-	-
F. Środki pieniężne na początek okresu	33 156,54	72 421,29	71 590,19	195 233,74
G. Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D), w tym:	17 549,05	71 590,19	17 549,05	71 590,19
- o ograniczonej możliwości dysponowania	-	-	-	-

3. INFORMACJE O ZASADACH PRZYJĘTYCH PRZY SPORZĄDZANIU RAPORTU, W TYM INFORMACJE O ZMIANACH STOSOWANYCH ZASAD (POLITYKI) RACHUNKOWOŚCI

Format oraz podstawa sporządzenia sprawozdania finansowego

Sprawozdanie finansowe zawarte w raporcie zostało sporządzone zgodnie z Ustawą o rachunkowości z dnia 29 września 1994 roku.

Rachunek Zysków i Strat Spółka sporządziła w wariantcie porównawczym, a rachunek przepływów pieniężnych metodą bezpośrednią.

Wartości niematerialne i prawne

Prawa majątkowe nadające się do gospodarczego wykorzystania, o przewidywanym okresie ekonomicznej użyteczności dłuższym niż rok, przeznaczone do używania na potrzeby jednostki.

Wartości niematerialne i prawne są wyceniane po cenie nabycia, pomniejszone o dotychczasowe umorzenia.

Stawki amortyzacyjne ustalone zostały z uwzględnieniem okresu ekonomicznej użyteczności wartości niematerialnych i prawnych. Odzwierciadlają faktyczny okres ich użytkowania. Wartości niematerialne i prawne umarzane są według metody liniowej począwszy od miesiąca następnego po miesiącu przyjęcia do eksploatacji przy zastosowaniu następujących stawek:

- koszty zakończonych prac rozwojowych – 20%
- wartość firmy – 20%
- inne wartości niematerialne i prawne – 20%
- licencje – 50%
- oprogramowanie – 50%

Wartości niematerialne i prawne, których wartość początkowa nie przekracza wartość 3.5 tys. zł umarzane są jednorazowo, odpisywane w ciężar kosztów w momencie przekazania, a ich ewidencja prowadzona jest pozabilansowo.

Środki trwałe

Rzeczowe aktywa trwałe i zrównane z nimi, o przewidywanym okresie ekonomicznej użyteczności dłuższym niż rok, kompletne, zdatne do użytku i przeznaczone na potrzeby jednostki.

Środki trwałe są wyceniane w cenie nabycia lub koszcie wytworzenia po aktualizacji wyceny składników majątku, pomniejszonych o dotychczasowe umorzenia oraz dokonane odpisy aktualizacyjne ich wartość.

Zgodnie z ustawą rachunkowości wartość początkowa i dotychczas dokonane od środków trwałych odpisy amortyzacyjne mogą na podstawie odrębnych przepisów ulegać aktualizacji wyceny. Ustalona w wyniku aktualizacji wyceny wartość księgowa netto środka trwałego nie powinna być wyższa od realnej wartości, której odpisanie w przewidywanym okresie jego dalszego używania jest ekonomicznie uzasadniona. Środki trwałe Spółki nie podlegały przeszacowaniu. Składniki majątku o wartości początkowej nie przekraczającej 3,5 tysiąca złotych są jednorazowo odpisywane w ciężar kosztów w momencie przekazania do użytkowania, a ich ewidencja prowadzona jest pozabilansowo.

Środki trwałe umarzane są według metody liniowej począwszy od miesiąca następnego po miesiącu przyjęcia do eksploatacji w okresie odpowiadającym szacowanemu okresowi ich ekonomicznej użyteczności.

Spółka stosuje następujące roczne stawki amortyzacyjne dla podstawowych grup środków trwałych:

- budynki i budowle	2,5%	-	4,0%
- urządzenia techniczne i maszyny	10,0%	-	30,0%
- środki transportu	10,0%	-	20,0%
- pozostałe środki trwałe			20,0%
- inwestycje w obcych środkach trwałych	10,0%	-	20,0%

- ulepszenia w obcych środkach trwałych

20,0%

Zapasy

Zapasy są wyceniane według rzeczywistych cen zakupu lub rzeczywistych kosztów ich wytworzenia nie wyższych jednak od cen sprzedaży netto.

Produkcja/usługi w toku wyceniana jest w wysokości bezpośrednich kosztów wytworzenia.

Przy wycenie produktów gotowych uwzględnia się art. 34 ust. 3 ustawy o rachunkowości dotyczący produktów wielokrotnej sprzedaży.

Art. 34 ust. 3 ustawy o rachunkowości mówi, że „wytworzone przez jednostkę filmy, oprogramowanie komputerów, projekty typowe i inne produkty o podobnym charakterze, przeznaczone do sprzedaży, wycenia się w okresie przynoszenia przez nie korzyści ekonomicznych, nie dłuższym niż 5 lat, w wysokości nadwyżki kosztów ich wytworzenia nad przychodami według cen sprzedaży netto, uzyskanymi ze sprzedaży tych produktów w ciągu tego okresu. Nieodpisane po upływie tego okresu koszty wytworzenia zwiększają pozostałe koszty operacyjne.”

Należności

Należności wycenia się w kwotach wymaganej zapłaty. Z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny (po pomniejszeniu o odpisy aktualizujące). Do należności krótkoterminowych zalicza się wszystkie należności z tytułu dostaw i usług, niezależnie od umownego terminu ich zapłaty oraz należności z pozostałych tytułów wymagane z ciągu 12 miesięcy od dnia bilansowego.

Środki pieniężne

Środki pieniężne krajowe wykazuje się w wartości nominalnej.

Rozliczenia międzyokresowe kosztów czynnych

Rozliczenia międzyokresowe kosztów czynne dokonywane są, jeżeli koszty poniesione dotyczą przyszłych okresów sprawozdawczych.

Kapitały własne

Kapitały własne ujmuje się w księgach rachunkowych w wartości nominalnej według ich rodzajów i zasad określonych przepisami prawa i statutu spółki.

Kapitał udziałowy spółki wykazuje się w wysokości określonej w statucie i wpisanej w Rejestrze sądowym.

Zobowiązania

Zobowiązania wycenia się na dzień bilansowy w kwocie wymagającej zapłaty z wyjątkiem zobowiązań, których uregulowanie zgodnie z umową następuje przez wydanie innych niż środki pieniężne aktywów finansowych lub wymiany na instrumenty finansowe – które wycenia się według wartości godziwej.

Jeżeli termin wymagalności przekracza jeden rok od daty bilansowej, salda tych zobowiązań, z wyjątkiem zobowiązań z tytułu dostaw i usług, wykazuje się jako długoterminowe. Pozostałe części sald wykazywane są jako krótkoterminowe.

Inne rozliczenia międzyokresowe

a) Rozliczenia międzyokresowe kosztów bierne dokonywane są w wysokości prawdopodobnych zobowiązań przypadających na bieżący okres sprawozdawczy.

b) Rozliczenia międzyokresowe przychodów dokonywane z zachowaniem zasady ostrożności obejmują równowartość otrzymanych lub należnych od kontrahentów środków z tytułu świadczeń, których wykonanie nastąpi w następnych okresach sprawozdawczych. Zalicza się do nich dotacje na zakup środka trwałego.

Wycena transakcji w walutach obcych

Wyrażone w walutach obcych operacje gospodarcze ujmuje się w księgach rachunkowych na dzień ich przeprowadzenia po kursie:

- 1) faktycznie zastosowanym w tym dniu, wynikającym z charakteru operacji - w przypadku sprzedaży lub kupna walut oraz zapłaty należności lub zobowiązań;
- 2) średnim ogłoszonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski z dnia poprzedzającego ten dzień - w przypadku zapłaty należności lub zobowiązań, jeżeli nie jest zasadne zastosowanie kursu, o którym mowa w pkt 1, a także w przypadku pozostałych operacji.

Na dzień bilansowy wycenione zostały wyrażone w walutach obcych:

- składniki aktywów – po kursie ustalonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski na ten dzień,
- składniki pasywów – po kursie ustalonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski na ten dzień.

Różnice kursowe, dotyczące pozostałych aktywów i pasywów wyrażonych w walutach obcych, powstałe na dzień wyceny oraz przy zapłacie należności i zobowiązań w walutach obcych, zalicza się odpowiednio do przychodów lub kosztów finansowych.

Rachunek przepływów pieniężnych, przychody, koszty, wynik finansowy

Przychody

Przychody ze sprzedaży obejmują niewątpliwie należne lub uzyskane kwoty netto ze sprzedaży, tj. pomniejszone o należny podatek od towarów i usług (VAT) ujmowane w okresach których dotyczą.

Koszty

Koszty działalności operacyjnej obciążają w pełnej wysokości koszt własny sprzedaży z wyjątkiem tych, które dotyczą następnych okresów sprawozdawczych i zgodnie z zasadą zachowania współmierności przychodów i kosztów odnoszone są na rozliczenia międzyokresowe kosztów.

Spółka stosuje porównawczy rachunek zysków i strat.

Obciążenia podatkowe

Wynik finansowy brutto korygują bieżące zobowiązania z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych, naliczone zgodnie z przepisami podatkowymi.

4. KOMENTARZ EMITENTA NA TEMAT OKOLICZNOŚCI I ZDARZEŃ ISTOTNIE WPŁYWAJĄCYCH NA DZIAŁALNOŚĆ EMITENTA, JEGO SYTUACJĘ FINANSOWĄ I WYNIKI OSIĄGNIĘTE W DANYM KWARTALE

Szanowni Akcjonariusze,

Zgodnie z komunikatem z dnia 01.12.2023 r. Zarząd Spółki podjął decyzję o utworzeniu rezerwy na należności z tytułu umowy z Untitled Interactive na prace programistyczne przy tworzeniu prototypu gry Primal Carnage: The Apocalypse w kwocie 810 213,52 zł. Działając w dobrej wierze Spółka realizowała projekt według jego założeń od lutego 2023 roku, angażując do prac programistycznych firmę zewnętrzną. W przeciągu kolejnych trzech miesięcy od momentu rozpoczęcia prac, firma Untitled Interactive, mimo przyjmowania i akceptacji kolejnych etapów projektu, opóźniała dokonywanie płatności za wykonane usługi.

Mimo wielu miesięcy poszukiwań dodatkowego finansowania na realizację i kontynuację projektu z zyskiem, mimo wstrzymania prac i prób znalezienia najlepszego dla wszystkich stron rozwiązania, nie udało się dojść do porozumienia, co w konsekwencji doprowadziło do sporu sądowego zarówno z Untitled Interactive jak i podwykonawcą. Spółka liczy na rozwiązanie spraw i decyzje sądów w przeciągu najbliższych miesięcy, a o wyniku spraw Zarząd będzie informował sukcesywnie.

Struktura przychodów ze sprzedaży w okresie czterech kwartałów 2023 r. na tle analogicznego okresu roku ubiegłego kształtowała się następująco:

Pozycja (zł)	I-IV kwartał 2023	I-IV kwartał 2022
Zamówienia na gry	1 623 818	1 434 637
Bezpośrednie przychody z gier własnych	124 952	67 716
Konferencje i inne	8 850	26 785
Przychody ze sprzedaży ogółem	1 757 620	1 529 138

Przychody netto ze sprzedaży w IV kw. 2023 r. wyniosły 184,94 tys. zł wobec 349,86 tys. zł rok wcześniej (spadek o 47% rdr). Spadek przychodów wynika z niższej realizacji usług i zrealizowanych projektów na zlecenia zewnętrzne w stosunku do analogicznego kwartału 2022 r. Przyczyną jest również wstrzymanie realizacji projektu Primal Carnage ze względu na niewywiązywanie się kontrahenta z warunków umowy oraz braku odnotowanych płatności za wykonane usługi.

Jednocześnie zanotowano wzrost przychodów netto ze sprzedaży o 17,9% w stosunku do III kw. 2023 r. (156,83 tys. zł za III kw. 2023 r.).

Strata ze sprzedaży za IV kw. ub r. wyniosła 808,92 tys. zł wobec straty 56,39 tys. zł w IV kw. 2022 r. W IV kwartale Spółka wygenerowała stratę EBIT oraz stratę netto w wysokości odpowiednio 1 493,8 tys. zł oraz 1 518,8 tys. zł (wobec straty EBIT oraz straty netto w IV kw. 2022 r. w wysokości odpowiednio 93 tys. zł oraz 97,9 tys. zł). W IV kw. zanotowano istotny wzrost kosztów usług obcych zarówno w stosunku do poprzedniego kwartału jak i IV kwartału 2022 r. Wzrost kosztów usług obcych

wynikał z zawiązania rezerwy na potencjalne koszty podwykonawcy (626,87 tys. zł), z którym Emitent wszedł w konflikt, a które to koszty nie zostały ujęte dotychczas w rachunku zysków i strat. Ponadto Spółka zawiązała rezerwę na należności w kwocie 810,21 tys. zł z tytułu umowy z Untitled Interactive na prace programistyczne przy tworzeniu prototypu gry Primal Carnage: The Apocalypse na komputery PC co odbiło się negatywnie na pozostałych kosztach operacyjnych (o czym Spółka informowała w raporcie ESPI 10/2023).

Pozytywnym czynnikiem wpływającym na wynik w IV kwartale 2023 r. był wzrost pozostałych przychodów o 41,9% w stosunku do IV kw. 2022 r. głównie z uwagi na aktualizację wartości aktywów z rozwiązania częściowego odpisu na gry.

Spółka w okresie czterech kwartałów 2023 wypracowała 1 757,62 tys. zł przychodów netto ze sprzedaży, co stanowiło wzrost przychodów o 15% w stosunku do analogicznego okresu w 2022 r. W okresie 4 kwartałów 2023 r. Spółka wygenerowała stratę ze sprzedaży w wysokości 648,72 tys. zł oraz stratę EBIT i stratę netto w wysokości odpowiednio 1 252 tys. zł oraz 1 280,78 tys. zł. W głównej mierze za ujemne wyniki odpowiadały dodatkowe koszty oraz rezerwy z tytułu umowy z Untitled Interactive na grę Primal Carnage: The Apocalypse. Dodatkowo można zaobserwować wzrost wynagrodzeń o 67% rok do roku oraz wzrost kosztów finansowych (blisko pięciokrotny rok do roku).

Efektorem dużej straty netto jest pojawienie się ujemnych kapitałów własnych na koniec IV kw. 2023 r. w wysokości minus 910,51 tys. zł.

W IV kw. 2023 r. nastąpił wzrost o 151,18 tys. zł do 1 714,75 tys. zł pozycji długoterminowe rozliczenia międzyokresowe w aktywach. W pozycji tej zawierają się nakłady na gry nad którymi prace jeszcze nie zostały zakończone. Wzrost o 151,18 tys. zł to nakłady poniesione w okresie IV kwartału ub. r.

Na koniec IV kwartału 2023 r., w stosunku do III kw. 2023 r. nastąpił istotny spadek należności od pozostałych jednostek z tytułu dostaw i usług do 567,36 tys. zł z 1 328,11 tys. zł, który wynikał z dokonanego odpisu aktualizującego należności w kwocie ponad 810 tys. tj. należności od firmy Untitled Interactive, wobec której aktualnie prowadzone są czynności mające na celu uzyskanie płatności za wykonane usługi.

Na koniec IV kwartału 2023 r. nastąpił wzrost zobowiązań długoterminowych o 364,5 tys. zł w stosunku do III kwartału 2023 r., który wynikał ze wzrostu udzielonej pożyczki od udziałowca - spółki PrimeBit Investments SA.

Równocześnie na koniec IV kwartału 2023 r. nastąpił wzrost zobowiązań krótkoterminowych o 568,15 tys. zł w stosunku do III kwartału 2023 r., który wynikał przede wszystkim ze wzrostu pozycji zobowiązań z tytułu dostaw i usług. Wzrost ten był spowodowany powstałym zobowiązaniem wobec firmy, która była podwykonawcą projektu Primal Carnage. Z uwagi na brak płatności przez kontrahenta Untitled Interactive, Spółka nie opłaciła prac związanych z projektem wobec podwykonawcy, co skutkuje toczącym się obecnie postępowaniem sądowym.

Spółka w rozliczeniach międzyokresowych biernych wykazuje umowy inwestycyjne na gry. Na koniec IV kw. 2023 r. była to kwota 717,96 tys. zł (spadek o 19,9 tys. zł w ciągu ostatnich trzech miesięcy 2023 r.).

5. STANOWISKO DOTYCZĄCE MOŻLIWOŚCI ZREALIZOWANIA PUBLIKOWANYCH PROGNOZ WYNIKÓW NA DANY ROK W ŚWIETLE WYNIKÓW ZAPREZENTOWANYCH W RAPORCIE KWARTALNYM

Emitent nie publikował prognoz finansowych na IV kwartał 2023 roku.

6. OPIS STANU REALIZACJI DZIAŁAŃ I INWESTYCJI EMITENTA ORAZ HARMONOGRAMU ICH REALIZACJI

Nie dotyczy – Emitent uzyskuje regularne przychody z prowadzonej działalności operacyjnej.

7. INFORMACJE NA TEMAT AKTYWNOŚCI W ZAKRESIE WPROWADZANIA ROZWIĄZAŃ INNOWACYJNYCH W PRZEDSIĘBIORSTWIE

Emitent nie podejmował w okresie objętym raportem inicjatyw nastawionych na wprowadzenie rozwiązań innowacyjnych w przedsiębiorstwie.

8. OPIS ORGANIZACJI GRUPY KAPITAŁOWEJ EMITENTA, ZE WSKAZANIEM JEDNOSTEK PODLEGAJĄCYCH KONSOLIDACJI

Prime Bit Games S.A. nie tworzy grupy kapitałowej.

9. WSKAZANIE PRZYCZYŃ NIESPORZĄDZENIA SKONSOLIDOWANYCH SPRAWOZDAŃ FINANSOWYCH

Prime Bit Games S.A. nie tworzy grupy kapitałowej.

10. INFORMACJA O STRUKTURZE AKCJONARIATU EMITENTA, ZE WSKAZANIEM AKCJONARIUSZY POSIADAJĄCYCH CO NAJMNIEJ 5% GŁOSÓW NA WALNYM ZGROMADZENIU

Struktura akcjonariatu na dzień sporządzenia niniejszego raportu okresowego przedstawiona została w poniższej tabeli:

Struktura akcjonariatu Prime Bit Games S.A.*

Akcjonariusz	Liczba akcji	Udział w kapitale	Udział w głosach
Prime Bit Investments Sp. z o. o.*	5 000 000	45,78%	45,78%
Dariusz Majewski	1 234 341	11,30%	11,30%
Pozostali	4 688 482	42,92%	42,92%
Razem	10 922 823	100,00%	100,00%

* Powyższa informacja o stanie posiadania akcji Spółki przez akcjonariuszy posiadających co najmniej 5% w ogólnej liczbie głosów na Walnym Zgromadzeniu Spółki sporządzona została na podstawie informacji uzyskanych przez Spółkę od akcjonariuszy w drodze realizacji przez nich obowiązków nałożonych na akcjonariuszy spółek publicznych.

11. INFORMACJE DOTYCZĄCE LICZBY OSÓB ZATRUDNIONYCH PRZEZ EMITENTA, W PRZELICZENIU NA PEŁNE ETATY

Na dzień publikacji raportu Spółka zatrudnia 10 osób w przeliczeniu na pełne etaty.

Emitent świadczy swoje usługi i wytwarza produkty w oparciu o własny zespół oraz współpracę z zewnętrznymi wykonawcami w systemie B2B. Spółka korzysta z usług podwykonawców, na wykonanie usług programistycznych, graficznych poprzez złożenie każdorazowo zamówienia przez Emitenta.

Sandra Iskierka – Prezes Zarządu