

Gamedust SA

Raport roczny za 2021 rok (jednostkowy i
skonsolidowany)

06.06.2022 r.

List od Prezesa Zarządu

Szanowni Państwo,

w imieniu spółki **Gamedust S.A.** (dawniej Inwestycje.pl S.A.) przekazuję jednostkowy i skonsolidowany **raport roczny za 2021 rok.**

Rok 2021 był okresem przełomowym, w którym nastąpiła zmiana przedmiotu działalności spółki oraz pozyskane zostały aktywa i kompetencje niezbędne do prowadzenia działalności polegającej na tworzeniu oraz wydawaniu gier wideo. Tym samym w raportowanym okresie zrealizowany został zdefiniowany w 2020 roku cel strategiczny, a po reorganizacji spółka rozpoczęła nowy etap działalności w bardzo perspektywicznej branży gier wideo.

Zmiana przedmiotu działalności Spółki wiązała się z wydzieleniem i przeniesieniem wcześniejszej działalności Emitenta do spółki zależnej Inwestycje.pl sp. z o.o., której udziały zostały następnie w całości zbyte, a także z procesem przejęcia, w zamian za własne akcje, udziałów reprezentujących 100 procent kapitału zakładowego Gamedust sp. z o.o., zmianą nazwy spółki z "Inwestycje.pl S.A." na "Gamedust S.A" oraz rozpoczęciem procesu połączenia Gamedust sp. z o.o. z Gamedust S.A.

Rok 2021 to także początek realizacji nowej strategii, która dotychczas stanowiła filary działalności operacyjnej Gamedust sp. z o.o. Jest ona oparta na trzech liniach biznesowych:

- **Produkcje własne** - rozbudowa portfolio własnych IP gier wirtualnej rzeczywistości (VR) z segmentu indie premium, charakteryzujących się oparciem rozgrywki o innowacyjną mechanikę oraz unikalnym stylem graficznym/designem gier;
- **Działalność usługowa w obszarze produkcji oraz wydawania gier, przede wszystkim na platformy VR** - wykorzystanie know-how produkcyjnego oraz wydawniczego w celu uzyskania dodatkowych źródeł przychodów oraz rozbudowy portfolio wydawanych tytułów;
- **Connected Realities** - rozwój autorskiej linii biznesowej polegającej na łączeniu ze sobą świata materialnego i wirtualnej rzeczywistości przez wykorzystanie wzajemnych interakcji pomiędzy nimi oraz tworzenie na tej podstawie nowych, innowacyjnych produktów.

Gamedust na koniec 2021 roku posiadał w swoim portfolio cztery tytuły (Neverout, Overflight, Spuds Unearthed oraz Yupitergrad), których łączna sprzedaż na wszystkie platformy przekroczyła narastająco 200 tys. egzemplarzy. **W zakresie produkcji własnych rok 2021 stał przede wszystkim pod znakiem premiery gry Yupitergrad na najpopularniejszych platformach VR - Oculus Quest i PlayStation VR** oraz dalszego rozwoju tej gry (liczne aktualizacje oraz ekspansja do Chin i Azji Środkowo-Wschodniej). W raportowanym okresie **nastąpił także start prac preprodukcyjnych nowego tytułu,** który został ogłoszony w 2022 roku.

W ramach działalności usługowej w zakresie produkcji oraz wydawania gier **podpisana została umowa z Setapp sp. z o.o. na produkcję gry Best Forklift Operator.** Prace nad powstaniem gry rozpoczęły się zgodnie z planem w 2021 roku, a premiera tytułu zaplanowana jest na rok 2022. Gamedust pełni w projekcie rolę wydawcy, a końcowym efektem ma być produkt o wysokiej jakości symulacji, posiadający dużą wartość rozrywkową, z przeznaczeniem na PC z pełnym wsparciem VR, co zwiększa potencjalny rynek użytkowników tej produkcji.

Gamedust SA

W ramach rozwoju ostatniej, autorskiej linii biznesowej pod nazwą Connected Realities, w 2021 roku zarejestrowana została spółka celowa Bluekey sp. z o.o., która ma za sobą udaną rundę inwestycyjną w ramach której inwestorzy wnieśli wkład pieniężny w wysokości 5,65 mln zł, a wiodącym inwestorem finansowym został fundusz YouNick Mint korzystający ze wsparcia PFR Ventures. Celem spółki Bluekey jest budowa platformy dla wirtualnych escape roomów, która dzięki wykorzystaniu technologii VR zaoferuje nową wartość na rynku rozrywkowym. Dla Gamedust zaangażowanie się w Bluekey to działanie o charakterze strategicznym. Wierzymy, że projekt ten ma ogromny potencjał komercyjny oraz pozwoli nam wejść na nowe segmenty rynku wirtualnej rozrywki.

Rok 2021 to także kontynuacja prac badawczo-rozwojowych w ramach realizowanego od początku 2020 roku projektu inwestycyjnego współfinansowanego z programu GameINN (Program Operacyjny Inteligentny Rozwój wniosek: POIR.01.02.00-00-0003/19), o wartości 3 964 855.46 złotych. Celem projektu było stworzenie zestawu narzędzi, algorytmów oraz mechanizmów wspierających zachowania sztucznej inteligencji za pomocą technik uczenia maszynowego. Projekt zakończył się z sukcesem z końcem lutego 2022 roku.

W roku 2021 Spółka zanotowała stratę netto w wysokości 405 180,10 zł przy przychodach wynoszących 41 890,24 zł, co ze względu na opisany wcześniej stan faktyczny, w oczywisty sposób nie oddaje potencjału po połączeniu z Gamedust sp. z o.o., co wydarzyło się 28 lutego 2022 roku. W związku z tym faktem **główna działalność operacyjna**, tj. tworzenie i dystrybuowanie gier wideo, **prowadzona była w ramach grupy kapitałowej**, a jej wyniki odzwierciedlone są w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym.

W ramach grupy kapitałowej zanotowano przychody na poziomie 2,151 mln zł. W 2021 roku przychody ze sprzedaży produktów były wyższe od założeń, nastąpił duży komercyjny sukces gry Yupitergrad, wystąpił także znacznie dłuższy od zakładanego cykl życia produktów. W 2021 roku na stronę kosztową oprócz wydatków związanych z działalnością polegającą na produkcji i dystrybucji gier miały wpływ wydatki na obsługę działalności giełdowej spółki akcyjnej, realizację projektu GameINN oraz inwestycję w Bluekey. W rezultacie **Grupa zanotowała stratę netto na poziomie 1,330 mln zł.** Wynik ten był oczekiwany przez Zarząd.

Rok 2021 był okresem bardzo intensywnej pracy, która przyniosła zakładane rezultaty. Spółka jest obecnie w zupełnie innym miejscu niż przed rokiem. **Gamedust S.A. dysponuje pełnym zestawem kompetencji niezbędny do skutecznego działania w branży gier, posiada portfolio opublikowanych tytułów oraz konsekwentnie rozwija trzy linie biznesowe.**

Warto również pamiętać, że spółka tworząca gry to przede wszystkim ludzie. **Ogromną wartością Gamedust jest zgrany i doświadczony zespół.** Zespół, który tworzą pracujący wspólnie od lat specjaliści. Zespół, który z prawdziwą pasją i zaangażowaniem rozwija zarówno gry, jak i własne kompetencje. Zespół, który jest gotowy i zdeterminowany, aby podbijać światowy rynek gier VR, który według dostępnych prognoz rynkowych w perspektywie pięciu lat będzie warty ponad 100 mld USD.

W tym miejscu **chciałbym serdecznie podziękować wszystkim osobom zaangażowanym w rozwój Gamedust.** Przed nami nowe możliwości i nowe wyzwania, dlatego też pragnę zapewnić, że spółka dołoży wszelkich starań, aby wszystkie podejmowane w najbliższej przyszłości działania były zgodne z naszą nową strategią działania i przekładały się na wzrost wartości Gamedust S.A.

Z poważaniem



Prezes Zarządu

SPIS TREŚCI

| | |
|---|-----------|
| List od Prezesa Zarządu | 2 |
| Oświadczenia Zarządu Inwestycje.pl S.A. | 5 |
| Oświadczenie dotyczące rzetelności sprawozdania finansowego | 5 |
| Oświadczenie w sprawie wyboru firmy audytorskiej przeprowadzającej badanie rocznego sprawozdania finansowego | 5 |
| 1. Wybrane jednostkowe dane finansowe Emitenta | 5 |
| 2. Informacje podstawowe | 7 |
| <i>Dane Emitenta</i> | 7 |
| <i>Zarząd</i> | 7 |
| <i>Rada Nadzorcza</i> | 7 |
| <i>Informacja o strukturze akcjonariatu</i> | 7 |
| <i>Opis organizacji Grupy Kapitałowej</i> | 8 |
| Jednostkowe sprawozdanie finansowe | 14 |
| <i>Bilans (aktywa)</i> | 14 |
| <i>Bilans (pasywa)</i> | 17 |
| <i>Jednostkowy rachunek zysków i strat Gamedust SA (dane w tys. PLN)</i> | 20 |
| <i>Jednostkowy rachunek przepływów pieniężnych (dane w tys. PLN)</i> | 23 |
| <i>Zestawienie zmian w jednostkowym kapitale własnym (dane w tys. PLN)</i> | 26 |
| 3. Informacje o zasadach przyjętych przy sporządzaniu raportu, w tym informacje o zmianach stosowanych zasad (polityki) rachunkowości | 29 |
| 4. Dodatkowe informacje i objaśnienia do jednostkowego sprawozdania finansowego Gamedust S.A | 30 |
| Skonsolidowane sprawozdanie finansowe | 45 |
| <i>Skonsolidowany bilans (aktywa)</i> | 45 |
| <i>Skonsolidowany bilans (pasywa)</i> | 48 |
| <i>Skonsolidowany rachunek zysków i strat (dane w tys. PLN)</i> | 51 |
| <i>Skonsolidowany rachunek przepływów pieniężnych (dane w tys. PLN)</i> | 54 |
| <i>Skonsolidowane zestawienie zmian w kapitale własnym (dane w tys. PLN)</i> | 57 |
| 5. Dodatkowe informacje i objaśnienia do skonsolidowanego sprawozdania finansowego grupy kapitałowej Gamedust S.A. | 60 |

Oświadczenia Zarządu Inwestycje.pl S.A.

Oświadczenie dotyczące rzetelności sprawozdania finansowego

Zarząd Gamedust S.A. oświadcza, że wedle najlepszej wiedzy, roczne sprawozdanie finansowe i dane porównywalne sporządzone zostały zgodnie z przepisami obowiązującymi Emitenta, oraz odzwierciedlają w sposób prawdziwy, rzetelny i jasny sytuację majątkową i finansową Emitenta oraz jego wynik finansowy. Sprawozdanie z działalności Emitenta zawiera prawdziwy obraz sytuacji Gamedust S.A., w tym opis podstawowych zagrożeń i ryzyk.

Paweł Flieger
Prezes Zarządu

Oświadczenie w sprawie wyboru firmy audytorskiej przeprowadzającej badanie rocznego sprawozdania finansowego

Zarząd Gamedust S.A. oświadcza, że firma audytorska dokonująca badania rocznego sprawozdania finansowego, została wybrana zgodnie z przepisami prawa. Podmiot ten oraz członkowie zespołu, dokonujący badania tego sprawozdania, spełniali warunki do sporządzenia bezstronnego i niezależnego sprawozdania z badania rocznego sprawozdania finansowego, zgodnie z obowiązującymi przepisami, standardami wykonywania zawodu i zasadami etyki zawodowej.

Paweł Flieger
Prezes Zarządu

1. Wybrane jednostkowe dane finansowe Emitenta

| WYBRANE JEDNOSTKOWE DANE FINANSOWE | 2021 (w tys. PLN) | 2020 (w tys. PLN) | 2021 (w tys. EUR) | 2020 (w tys. EUR) |
|--|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| Przychody ze sprzedaży | 42 | 1 046 | 9 | 227 |
| Zysk (strata) ze sprzedaży | -615 | -709 | -134 | -154 |
| Zysk (strata) z działalności operacyjnej | -808 | -3 906 | -176 | -846 |
| Zysk (strata) brutto | -841 | -3 889 | -183 | -843 |
| Zysk (strata) netto | -417 | -3 996 | -91 | -866 |

Gamedust SA

| WYBRANE JEDNOSTKOWE DANE FINANSOWE | 31.12.2021 (w tys. PLN) | 31.12.2020 (w tys. PLN) | 31.12.2021 (w tys. EUR) | 31.12.2020 (w tys. EUR) |
|---|------------------------------------|------------------------------------|------------------------------------|------------------------------------|
| Aktywa trwałe | 60 141 | 493 | 13 076 | 107 |
| Aktywa obrotowe | 11 657 | 10 919 | 2 534 | 2 366 |
| Aktywa razem | 71 798 | 11 411 | 15 610 | 2 473 |
| Zobowiązania krótkoterminowe | 68 | 1 449 | 15 | 314 |
| Zobowiązania długoterminowe | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Kapitał własny | 71 703 | 9 383 | 15 590 | 2 033 |
| Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne | 141 | 0,05 | 31 | 0,01 |

Gamedust SA

2. Informacje podstawowe

Dane Emitenta

| | |
|------------------------------|---|
| Firma: | Gamedust SA |
| Forma prawna: | spółka akcyjna |
| Siedziba, adres: | 50-203 Wrocław, ul. Dmowskiego 7 |
| Adres poczty elektronicznej: | office@gamedust.co |
| Adres strony internetowej: | https://gamedust.co/investor-relations |
| NIP: | 897-16-94-334 |
| REGON: | 932999083 |
| KRS: | 0000306232 |

Zarząd

Na dzień publikacji niniejszego raportu kwartalnego, skład organów Spółki przedstawia się następująco:

| Imię i Nazwisko | Stanowisko | Kadencja | |
|-----------------|----------------|------------|------------|
| | | Od | Do |
| Paweł Flieger | Prezes Zarządu | 31.03.2021 | 31.03.2024 |

Rada Nadzorcza

| Imię i Nazwisko | Stanowisko | Kadencja | |
|---------------------|------------------------------------|------------|------------|
| | | Od | Do |
| Michał Lendzion | Przewodniczący Rady Nadzorczej | 28.02.2021 | 28.02.2026 |
| Marek Smogór | Wiceprzewodniczący Rady Nadzorczej | 28.02.2021 | 28.02.2026 |
| Łukasz Górski | Członek Rady Nadzorczej | 28.02.2021 | 28.02.2026 |
| Jakub Marszałkowski | Członek Rady Nadzorczej | 28.02.2021 | 28.02.2026 |
| Wojciech Szczęsny | Członek Rady Nadzorczej | 28.02.2021 | 28.02.2026 |
| Bartosz Lewandowski | Członek Rady Nadzorczej | 28.02.2021 | 28.02.2026 |

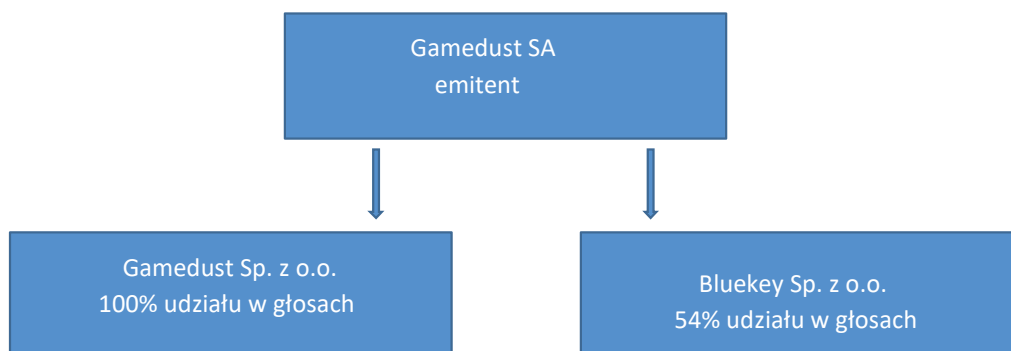
Informacja o strukturze akcjonariatu

| Akcjonariusz | Liczba akcji | Udział w kapitale zakładowym | Liczba głosów | Udział w ogólnej liczbie głosów |
|-----------------------|--------------------|------------------------------|--------------------|---------------------------------|
| Gamedust SA | 75 000 000 | 31.99% | 0 | 0.00% |
| Paweł Flieger | 56 718 788 | 24.19% | 56 718 788 | 24.19% |
| JJS Invest sp. z o.o. | 27 085 103 | 11.55% | 27 085 103 | 11.55% |
| Pozostali | 75 644 699 | 32.26% | 75 644 699 | 32.26% |
| SUMA | 234 448 590 | 100% | 234 448 590 | 100% |

Gamedust SA

Opis organizacji Grupy Kapitałowej

Na dzień 31.12.2021 roku struktura grupy kapitałowej przedstawiała się następująco:



Grupę kapitałową tworzy Emitent wraz ze spółkami Gamedust Sp. z o.o. oraz Bluekey Sp. z o.o., które podlegają konsolidacji.

| | |
|--------------------|---|
| Nazwa | Gamedust Sp. z o.o. |
| Forma prawna | Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością |
| Adres siedziby | ul. Wojskowa 6, 60-792 Poznań |
| e-mail | biuro@gamedust.co |
| Strona internetowa | https://gamedust.co |
| KRS | 0000700882 |
| REGON | 368347968 |
| NIP | 7792470876 |

| | |
|--------------------|---|
| Nazwa | Bluekey Sp. z o.o. |
| Forma prawna | Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością |
| Adres siedziby | ul. Wojskowa 6, 60-792 Poznań |
| e-mail | contact@bluekey.games |
| Strona internetowa | https://bluekey.games |
| KRS | 0000918266 |
| REGON | 389796807 |
| NIP | 7792529977 |

Gamedust SA

Zasady prezentacji danych finansowych w Euro Zasada przeliczenia na walutę EUR 31.12.2021 31.12.2020 pozycje bilansowe wg średniego kursu NBP obowiązującego na dzień bilansowy 1 EUR=4,5994 1 EUR=4,6148 pozycje rachunku zysków i strat oraz sprawozdania z przepływów pieniężnych wg średniego kursu stanowiącego średnią arytmetyczną średnich kursów ogłoszonych przez NBP na koniec każdego miesiąca kalendarzowego danego okresu. Informacje na temat stosowania zasad ładu korporacyjnego Zarząd Gamedust S.A. poniżej przekazuje informację w zakresie zasad określonych w dokumencie „Dobre Praktyki Spółek Notowanych na NewConnect” stosowanych przez Spółkę, a także wskazanie zasad, które nie są przez Spółkę stosowane w sposób trwały, wraz z wyjaśnieniem okoliczności i przyczyn ich niestosowania.

Oświadczenie Gamedust S.A. dotyczące stosowania „Dobrych Praktyk Spółek Notowanych na NewConnect”

| Lp. | DOBRA PRAKTYKA | TAK/NIE/ NIE DOTYCZY | KOMENTARZ |
|-----|--|-------------------------|---|
| 1 | Spółka powinna prowadzić przejrzystą i efektywną politykę informacyjną, zarówno z wykorzystaniem tradycyjnych metod, jak i z użyciem nowoczesnych technologii oraz najnowszych narzędzi komunikacji zapewniających szybkość, bezpieczeństwo oraz szeroki i interaktywny dostęp do informacji. Spółka, korzystając w jak najszerszym stopniu z tych metod, powinna zapewnić odpowiednią komunikację z inwestorami i analitykami, wykorzystując w tym celu również nowoczesne metody komunikacji internetowej, umożliwiać transmitowanie obrad walnego zgromadzenia z wykorzystaniem sieci Internet, rejestrować przebieg obrad i upubliczniać go na stronie internetowej. | TAK z zastrzeżeniem | Spółka prowadzi przejrzystą i efektywną politykę informacyjną, jednakże nie przewiduje się transmitowania obrad WZ z wykorzystaniem sieci Internet, jak również rejestrowania przebiegu tych obrad. Powyższe podyktowane jest wysokimi kosztami realizacji takiej transmisji. Jednocześnie Zarząd rozważy wdrożenie powyższego mechanizmu, jeżeli akcjonariusze Spółki zgłoszą takie zapotrzebowanie. |
| 2 | Spółka powinna zapewnić efektywny dostęp do informacji niezbędnych do oceny sytuacji i perspektyw spółki oraz sposobu jej funkcjonowania. | TAK | |
| 3 | Spółka prowadzi korporacyjną stronę internetową i zamieszcza na niej: | | |
| | 3.1. podstawowe informacje o spółce i jej działalności (strona startowa), | TAK | |
| | 3.2. opis działalności emitenta ze wskazaniem rodzaju działalności, z której emitent uzyskuje najwięcej przychodów, | TAK | |
| | 3.3. opis rynku, na którym działa emitent, wraz z określeniem pozycji emitenta na tym rynku, | TAK | |
| | 3.4. życiorysy zawodowe członków organów spółki, | TAK | |
| | 3.5. powzięte przez zarząd, na podstawie oświadczenia członka rady nadzorczej, informacje o powiązaniach członka rady nadzorczej z akcjonariuszem dysponującym akcjami reprezentującymi nie mniej niż 5% ogólnej liczby głosów na walnym zgromadzeniu spółki, | TAK | |
| | 3.6. dokumenty korporacyjne spółki, | TAK | |

Gamedust SA

| | | |
|---|-----|--|
| 3.7. zarys planów strategicznych spółki, | TAK | |
| 3.8. opublikowane prognozy wyników finansowych na bieżący rok obrotowy, wraz z założeniami do tych prognoz oraz korektami do tych prognoz (w przypadku gdy emitent takie publikuje), | NIE | Spółka nie publikuje prognoz finansowych. |
| 3.9. strukturę akcjonariatu emitenta, ze wskazaniem głównych akcjonariuszy oraz akcji znajdujących się w wolnym obrocie, | TAK | |
| 3.10. dane oraz kontakt do osoby, która jest odpowiedzialna w spółce za relacje inwestorskie oraz kontakty z mediami, | TAK | |
| 3.11. (skreślone) | | |
| 3.12. opublikowane raporty bieżące i okresowe, | TAK | |
| 3.13. kalendarz zaplanowanych dat publikacji finansowych raportów okresowych, dat walnych zgromadzeń, a także spotkań z inwestorami i analitykami oraz konferencji prasowych, | TAK | |
| 3.14. informacje na temat zdarzeń korporacyjnych, takich jak wypłata dywidendy, oraz innych zdarzeń skutkujących nabyciem lub ograniczeniem praw po stronie akcjonariusza, z uwzględnieniem terminów oraz zasad przeprowadzania tych operacji. Informacje te powinny być zamieszczane w terminie umożliwiającym podjęcie przez inwestorów decyzji inwestycyjnych, | TAK | Wszelkie informacje we wskazanych obszarach są przekazywane w formie raportów bieżących znajdujących się na stronie korporacyjnej Emitenta |
| 3.15. (skreślony) | | |
| 3.16. pytania akcjonariuszy dotyczące spraw objętych porządkiem obrad, zadawane przed i w trakcie walnego zgromadzenia, wraz z odpowiedziami na zadawane pytania, | NIE | W Spółce nie jest prowadzony szczegółowy zapis przebiegu obrad Walnego Zgromadzenia – źródłem takich informacji może być protokół notarialny z obrad, ale nie zawiera on wszystkich wypowiedzi, pytań i odpowiedzi. O umieszczeniu poszczególnych kwestii w protokołach decyduje każdorazowo Przewodniczący Walnego Zgromadzenia, uwzględniając obowiązujące Emitenta przepisy prawa oraz wagę danej sprawy. |
| 3.17. informację na temat powodów odwołania walnego zgromadzenia, zmiany terminu lub porządku obrad wraz z uzasadnieniem, | TAK | |
| 3.18. informację o przerwie w obradach walnego zgromadzenia i powodach zarządzenia przerwy, | TAK | |
| 3.19. informacje na temat podmiotu, z którym spółka podpisała umowę o świadczenie usług Autoryzowanego Doradcy ze wskazaniem nazwy, adresu strony internetowej, numerów telefonicznych oraz adresu poczty elektronicznej Doradcy, | TAK | |
| 3.20. Informację na temat podmiotu, który pełni funkcję animatora akcji emitenta, | TAK | |

Gamedust SA

| | | | |
|---|--|---------------------|---|
| | 3.21. dokument informacyjny (prospekt emisyjny) spółki, opublikowany w ciągu ostatnich 12 miesięcy, | TAK | |
| | 3.22. (skreślony) | | |
| | Informacje zawarte na stronie internetowej powinny być zamieszczane w sposób umożliwiający łatwy dostęp do tych informacji. Emitent powinien dokonywać aktualizacji informacji umieszczanych na stronie internetowej. W przypadku pojawienia się nowych, istotnych informacji lub wystąpienia istotnej zmiany informacji umieszczanych na stronie internetowej, aktualizacja powinna zostać przeprowadzona niezwłocznie. | TAK | |
| 4 | Spółka prowadzi korporacyjną stronę internetową, według wyboru emitenta, w języku polskim lub angielskim. Raporty bieżące i okresowe powinny być zamieszczane na stronie internetowej co najmniej w tym samym języku, w którym następuje ich publikacja zgodnie z przepisami obowiązującymi emitenta. | TAK | |
| 5 | Spółka powinna prowadzić politykę informacyjną ze szczególnym uwzględnieniem potrzeb inwestorów indywidualnych. W tym celu Spółka, poza swoją stroną korporacyjną powinna wykorzystywać indywidualną dla danej spółki sekcję relacji inwestorskich znajdującą na stronie www.GPWInfoStrefa.pl . | TAK z zastrzeżeniem | Informacje na temat Spółki oraz jej raporty okresowe i bieżące znajdują się również na stronie Emitenta, niemniej Spółka nie zamieszcza na wspomnianej stronie dodatkowych materiałów. W opinii Emitenta, własna strona internetowa prowadzona jest w sposób kompletny i rzetelny oraz zapewniający prezentacje wszelkich istotnych z punktu widzenia inwestorów i akcjonariuszy treści |
| 6 | Emitent powinien utrzymywać bieżące kontakty z przedstawicielami Autoryzowanego Doradcy, celem umożliwienia mu prawidłowego wykonywania swoich obowiązków wobec emitenta. Spółka powinna wyznaczyć osobę odpowiedzialną za kontakty z Autoryzowanym Doradcą. | TAK | |
| 7 | W przypadku, gdy w spółce nastąpi zdarzenie, które w ocenie emitenta ma istotne znaczenie dla wykonywania przez Autoryzowanego Doradcę swoich obowiązków, emitent niezwłocznie powiadamia o tym fakcie Autoryzowanego Doradcę. | TAK | |
| 8 | Emitent powinien zapewnić Autoryzowanemu Doradcy dostęp do wszelkich dokumentów i informacji niezbędnych do wykonywania obowiązków Autoryzowanego Doradcy. | TAK | |
| 9 | Emitent przekazuje w raporcie rocznym: | | |
| | 9.1. informację na temat łącznej wysokości wynagrodzeń wszystkich członków zarządu i rady nadzorczej, | TAK | |
| | 9.2. informację na temat wynagrodzenia Autoryzowanego Doradcy otrzymywanego od emitenta z tytułu świadczenia wobec emitenta usług w każdym zakresie. | NIE | Z uwagi na charakter tajemnicy handlowej wynikającej ze stosunku umownego pomiędzy Emitentem a Autoryzowanym Doradcą, Spółka nie zamierza publikować informacji o wynagrodzeniu Autoryzowanego Doradcy. |

Gamedust SA

| | | | |
|-----|---|-----|---|
| 10 | Członkowie zarządu i rady nadzorczej powinni uczestniczyć w obradach walnego zgromadzenia w składzie umożliwiającym udzielenie merytorycznej odpowiedzi na pytania zadawane w trakcie walnego zgromadzenia. | TAK | |
| 11 | Przynajmniej 2 razy w roku emitent, przy współpracy Autoryzowanego Doradcy, powinien organizować publicznie dostępne spotkanie z inwestorami, analitykami i mediami. | TAK | Przynajmniej dwa razy w roku Emitent zamierza organizować bezpośrednio lub poprzez współpracujące podmioty zewnętrzne publicznie dostępne spotkanie z inwestorami, analitykami i mediami. Emitent zamierza również aktywnie uczestniczyć w inicjatywach organizacji rynku kapitałowego, które takie kontakty umożliwiają. |
| 12 | Uchwała walnego zgromadzenia w sprawie emisji akcji z prawem poboru powinna precyzować cenę emisyjną albo mechanizm jej ustalenia lub zobowiązać organ do tego upoważniony do ustalenia jej przed dniem ustalenia prawa poboru, w terminie umożliwiającym podjęcie decyzji inwestycyjnej. | TAK | |
| 13 | Uchwały walnego zgromadzenia powinny zapewniać zachowanie niezbędnego odstępu czasowego pomiędzy decyzjami powodującymi określone zdarzenia korporacyjne a datami, w których ustalane są prawa akcjonariuszy wynikające z tych zdarzeń korporacyjnych. | TAK | |
| 13a | W przypadku otrzymania przez Zarząd emitenta od akcjonariusza posiadającego co najmniej połowę kapitału zakładowego lub co najmniej połowę ogółu głosów w spółce, informacji o zwołaniu przez niego nadzwyczajnego walnego zgromadzenia w trybie określonym w art. 399 § 3 Kodeksu spółek handlowych, Zarząd emitenta niezwłocznie dokonuje czynności, do których jest zobowiązany w związku z organizacją i przeprowadzeniem walnego zgromadzenia. Zasada ta ma zastosowanie również w przypadku upoważnienia przez sąd rejestrowy akcjonariuszy do zwołania nadzwyczajnego walnego zgromadzenia na podstawie art 400 § 3 Kodeksu spółek handlowych. | TAK | |
| 14 | Dzień ustalenia praw do dywidendy oraz dzień wypłaty dywidendy powinny być tak ustalone, aby czas przypadający pomiędzy nimi był możliwie najkrótszy, a w każdym przypadku nie dłuższy niż 15 dni roboczych. Ustalenie dłuższego okresu pomiędzy tymi terminami wymaga szczegółowego uzasadnienia. | TAK | |
| 15 | Uchwała walnego zgromadzenia w sprawie wypłaty dywidendy warunkowej może zawierać tylko takie warunki, których ewentualne ziszczenie nastąpi przed dniem ustalenia prawa do dywidendy. | TAK | |

Gamedust SA

| | | | |
|-----|--|-----|--|
| 16 | <p>Emitent publikuje raporty miesięczne, w terminie 14 dni od zakończenia miesiąca. Raport miesięczny powinien zawierać co najmniej:</p> <ul style="list-style-type: none"> ● informacje na temat wystąpienia tendencji i zdarzeń w otoczeniu rynkowym emitenta, które w ocenie emitenta mogą mieć w przyszłości istotne skutki dla kondycji finansowej oraz wyników finansowych emitenta, ● zestawienie wszystkich informacji opublikowanych przez emitenta w trybie raportu bieżącego w okresie objętym raportem, ● informacje na temat realizacji celów emisji, jeżeli taka realizacja, choćby w części, miała miejsce w okresie objętym raportem, ● kalendarz inwestora, obejmujący wydarzenia mające mieć miejsce w nadchodzącym miesiącu, które dotyczą emitenta i są istotne z punktu widzenia interesów inwestorów, w szczególności daty publikacji raportów okresowych, planowanych walnych zgromadzeń, otwarcia subskrypcji, spotkań z inwestorami lub analitykami, oraz oczekiwany termin publikacji raportu analitycznego. | NIE | <p>Z uwagi na specyfikę działalności Emitenta, jak również na obowiązek publikacji raportów kwartalnych, Spółka nie przewiduje publikowania raportów miesięcznych, których wartość informacyjna w znacznym stopniu pokrywa się z zakresem informacyjnym raportów bieżących i okresowych.</p> |
| 16a | <p>W przypadku naruszenia przez emitenta obowiązku informacyjnego określonego w Załączniku Nr 3 do Regulaminu Alternatywnego Systemu Obrotu ("Informacje bieżące i okresowe przekazywane w alternatywnym systemie obrotu na rynku NewConnect") emitent powinien niezwłocznie opublikować, w trybie właściwym dla przekazywania raportów bieżących na rynku NewConnect, informację wyjaśniającą zaistniałą sytuację.</p> | TAK | |

Jednostkowe sprawozdanie finansowe

Bilans (aktywa)

| Bilans na dzień | 31 grudnia 2021 | 31 grudnia 2020 |
|---|-----------------|-----------------|
| A. AKTYWA TRWAŁE | 60 140,70 | 492,62 |
| I. Wartości niematerialne i prawne | 0,00 | 300,85 |
| 1. Koszty zakończonych prac rozwojowych | 0,00 | 12,11 |
| 2. Wartość firmy | 0,00 | 0,00 |
| 3. Inne wartości niematerialne i prawne | 0,00 | 288,74 |
| 4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne | 0,00 | 0,00 |
| II. Rzeczowe aktywa trwałe | 0,00 | 0,00 |
| 1. Środki trwałe | 0,00 | 0,00 |
| a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu) | 0,00 | 0,00 |
| b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej | 0,00 | 0,00 |
| c) urządzenia techniczne i maszyny | 0,00 | 0,00 |
| d) środki transportu | 0,00 | 0,00 |
| e) inne środki trwałe | 0,00 | 0,00 |
| 2. Środki trwałe w budowie | 0,00 | 0,00 |
| 3. Zaliczki na środki trwałe w budowie | 0,00 | 0,00 |
| III. Należności długoterminowe | 0,00 | 0,00 |
| 1. Od jednostek powiązanych | 0,00 | 0,00 |
| 2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale | 0,00 | 0,00 |
| 3. Od pozostałych jednostek | 0,00 | 0,00 |
| IV. Inwestycje długoterminowe | 59 912,25 | 0,00 |

Gamedust SA

| | | |
|--|-----------|-----------|
| 1. Nieruchomości | 0,00 | 0,00 |
| 2. Wartości niematerialne i prawne | 0,00 | 0,00 |
| 3. Długoterminowe aktywa finansowe | 59 912,25 | 0,00 |
| a) w jednostkach powiązanych | 59 912,25 | 0,00 |
| - udziały i akcje | 59 912,25 | 0,00 |
| - inne papiery wartościowe | 0,00 | 0,00 |
| - udzielone pożyczki | 0,00 | 0,00 |
| - inne długoterminowe AKTYWA finansowe | 0,00 | 0,00 |
| b) w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale | 0,00 | 0,00 |
| - udziały i akcje | 0,00 | 0,00 |
| - inne papiery wartościowe | 0,00 | 0,00 |
| - udzielone pożyczki | 0,00 | 0,00 |
| - inne długoterminowe AKTYWA finansowe | 0,00 | 0,00 |
| c) w pozostałych jednostkach | 0,00 | 0,00 |
| - udziały i akcje | 0,00 | 0,00 |
| - inne papiery wartościowe | 0,00 | 0,00 |
| - udzielone pożyczki | 0,00 | 0,00 |
| - inne długoterminowe AKTYWA finansowe | 0,00 | 0,00 |
| 4. Inne inwestycje długoterminowe | 0,00 | 0,00 |
| V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe | 228,45 | 191,77 |
| 1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego | 228,45 | 191,77 |
| 2. Inne rozliczenia międzyokresowe | 0,00 | 0,00 |
| B. AKTYWA OBROTOWE | 11 656,92 | 10 918,65 |
| I. Zapasy | 0,00 | 0,00 |

Gamedust SA

| | | |
|--|------------------|------------------|
| 1. Materiały | 0,00 | 0,00 |
| 2. Półprodukty i produkty w toku | 0,00 | 0,00 |
| 3. Produkty gotowe | 0,00 | 0,00 |
| 4. Towary | 0,00 | 0,00 |
| 5. Zaliczki na dostawy i usługi | 0,00 | 0,00 |
| II. Należności krótkoterminowe | 115,60 | 897,80 |
| 1. Należności od jednostek powiązanych | 0,00 | 0,00 |
| a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty: | 0,00 | 0,00 |
| - do 12 miesięcy | 0,00 | 0,00 |
| - powyżej 12 miesięcy | 0,00 | 0,00 |
| b) inne | 0,00 | 0,00 |
| 2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale | 0,00 | 0,00 |
| a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty: | 0,00 | 0,00 |
| - do 12 miesięcy | 0,00 | 0,00 |
| - powyżej 12 miesięcy | 0,00 | 0,00 |
| b) inne | 0,00 | 0,00 |
| 3. Należności od pozostałych jednostek | 115,60 | 897,80 |
| a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty: | 3,83 | 815,26 |
| - do 12 miesięcy | 3,83 | 815,26 |
| - powyżej 12 miesięcy | 0,00 | 0,00 |
| b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń | 108,72 | 49,54 |
| c) inne | 3,05 | 33,00 |
| d) dochodzone na drodze sądowej | 0,00 | 0,00 |
| III. Inwestycje krótkoterminowe | 11 541,26 | 10 020,05 |

Gamedust SA

| | | |
|--|------------------|------------------|
| 1. Krótkoterminowe aktywa finansowe | 11 541,26 | 10 020,05 |
| a) w jednostkach powiązanych | 11 400,25 | 10 020,00 |
| - udziały lub akcje | 0,00 | 0,00 |
| - inne papiery wartościowe | 0,00 | 0,00 |
| - udzielone pożyczki | 1 380,25 | 0,00 |
| - inne krótkoterminowe AKTYWA finansowe | 10 020,00 | 10 020,00 |
| b) w pozostałych jednostkach | 0,00 | 0,00 |
| - udziały lub akcje | 0,00 | 0,00 |
| - inne papiery wartościowe | 0,00 | 0,00 |
| - udzielone pożyczki | 0,00 | 0,00 |
| - inne krótkoterminowe AKTYWA finansowe | 0,00 | 0,00 |
| c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne | 141,01 | 0,05 |
| - środki pieniężne w kasie i na rachunkach | 141,01 | 0,05 |
| - inne środki pieniężne | 0,00 | 0,00 |
| - inne aktywa pieniężne | 0,00 | 0,00 |
| 2. Inne inwestycje krótkoterminowe | 0,00 | 0,00 |
| IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe | 0,06 | 0,80 |
| C. NALEŻNE WPŁATY NA KAPITAŁ (FUNDUSZ) PODSTAWOWY | 0,00 | 0,00 |
| D. UDZIAŁY (AKCJE) WŁASNE | 0,00 | 0,00 |
| AKTYWA RAZEM | 71 797,61 | 11 411,27 |

Bilans (pasywa)

| Bilans na dzień | 31 grudnia 2021 | 31 grudnia 2020 |
|--|-----------------|-----------------|
| A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY | 71 703,03 | 9 383,11 |
| I. Kapitał (fundusz) podstawowy | 23 444,86 | 11 328,74 |

Gamedust SA

| | | |
|---|-----------|----------|
| II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym: | 48 675,50 | 2 050,39 |
| - nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji) | 48 675,50 | 0,00 |
| III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym: | 0,00 | 0,00 |
| - z tytułu aktualizacji wartości godziwej | 0,00 | 0,00 |
| IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym: | 0,00 | 0,00 |
| - tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki | 0,00 | 0,00 |
| - na udziały (akcje) własne | 0,00 | 0,00 |
| V. Zysk (strata) z lat ubiegłych | 0,00 | 0,00 |
| VI. Zysk (strata) netto | -417,33 | -3996,02 |
| VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrot. (wielk.uj.) | 0,00 | 0,00 |
| B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA | 94,58 | 2 028,15 |
| I. Rezerwy na zobowiązania | 11,91 | 411,78 |
| 1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego | 1,95 | 388,82 |
| 2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne | 9,96 | 9,96 |
| - długoterminowa | 9,96 | 9,96 |
| - krótkoterminowa | 0,00 | 0,00 |
| 3. Pozostałe rezerwy | 0,00 | 13,00 |
| - długoterminowe | 0,00 | 0,00 |
| - krótkoterminowe | 15,00 | 13,00 |
| II. Zobowiązania długoterminowe | 0,00 | 0,00 |
| 1. Wobec jednostek powiązanych | 0,00 | 0,00 |
| 2. Wobec jednostek powiązanych, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale | 0,00 | 0,00 |
| 3. Wobec pozostałych jednostek | 0,00 | 0,00 |
| a) kredyty i pożyczki | 0,00 | 0,00 |

Gamedust SA

| | | |
|---|--------------|-----------------|
| b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych | 0,00 | 0,00 |
| c) inne zobowiązania finansowe | 0,00 | 0,00 |
| d) zobowiązania wekslowe | 0,00 | 0,00 |
| e) inne | 0,00 | 0,00 |
| III. Zobowiązania krótkoterminowe | 67,67 | 1 449,11 |
| 1. Wobec jednostek powiązanych | 0,00 | 0,00 |
| a) z tytułu dostaw i usług o okresie wymagalności: | 0,00 | 0,00 |
| - do 12 miesięcy | 0,00 | 0,00 |
| - powyżej 12 miesięcy | 0,00 | 0,00 |
| b) inne | 0,00 | 0,00 |
| 2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale | 0,00 | 0,00 |
| a) z tytułu dostaw i usług o okresie wymagalności: | 0,00 | 0,00 |
| - do 12 miesięcy | 0,00 | 0,00 |
| - powyżej 12 miesięcy | 0,00 | 0,00 |
| b) inne | 0,00 | 0,00 |
| 3. Wobec pozostałych jednostek | 67,67 | 1 449,11 |
| a) kredyty i pożyczki | 0,00 | 867,79 |
| b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych | 0,00 | 0,00 |
| c) inne zobowiązania finansowe | 0,00 | 0,00 |
| d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności: | 17,14 | 293,11 |
| - do 12 miesięcy | 17,14 | 293,11 |
| - powyżej 12 miesięcy | 0,00 | 0,00 |
| e) zaliczki otrzymane na dostawy i usługi | 0,00 | 4,00 |
| f) zobowiązania wekslowe | 0,00 | 0,00 |

Gamedust SA

| | | |
|--|------------------|------------------|
| g) z tytułu podatków, ceł i ubezpieczeń i innych świadczeń | 8,05 | 126,12 |
| h) z tytułu wynagrodzeń | 16,64 | 30,89 |
| i) inne | 25,84 | 127,20 |
| 3. Fundusze specjalne | 0,00 | 0,00 |
| IV. Rozliczenia międzyokresowe | 15,00 | 167,26 |
| 1. Ujemna wartość firmy | 0,00 | 0,00 |
| 2. Inne rozliczenia międzyokresowe | 15,00 | 167,26 |
| - długoterminowe | 0,00 | 153,66 |
| - krótkoterminowe | 0,00 | 13,61 |
| PASYWA RAZEM | 71 797,61 | 11 411,27 |

Jednostkowy rachunek zysków i strat Gamedust SA (dane w tys. PLN)

| Rachunek Zysków i Strat za okres | 01.01.2021- 31.12.2021 | 01.01.2020- 31.12.2020 |
|--|------------------------|------------------------|
| A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym: | 41,89 | 1 046,10 |
| - od jednostek powiązanych | 0,00 | 0,00 |
| I. Przychody netto ze sprzedaży usług | 41,89 | 1 046,10 |
| II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie +, zmniejszenie -) | 0,00 | 0,00 |
| III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki | 0,00 | 0,00 |
| IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów | 0,00 | 0,00 |
| B. Koszty działalności operacyjnej | 656,95 | 1 755,48 |
| I. Amortyzacja | 4,61 | 101,79 |
| II. Zużycie materiałów i energii | 0,00 | 0,00 |
| III. Usługi obce | 331,90 | 556,47 |

Gamedust SA

| | | |
|--|---------|-----------|
| IV. Podatki i opłaty, w tym: | 53,73 | 0,37 |
| – podatek akcyzowy | 0,00 | 0,00 |
| V. Wynagrodzenia | 239,16 | 115,78 |
| VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym: | 9,96 | 17,87 |
| - emerytalne | 0,00 | 0,00 |
| VII. Pozostałe koszty rodzajowe | 17,59 | 963,20 |
| VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów | 0,00 | 0,00 |
| C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A–B) | -615,06 | -709,37 |
| D. Pozostałe przychody operacyjne | 200,67 | 47,91 |
| I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych | 5,43 | 0,00 |
| II. Dotacje | 167,26 | 13,61 |
| III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych | 0,00 | 0,00 |
| IV. Inne przychody operacyjne | 27,99 | 34,31 |
| E. Pozostałe koszty operacyjne | 393,49 | 3 244,39 |
| I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych | 0,00 | 0,00 |
| II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych | 330,65 | 0,00 |
| III. Inne koszty operacyjne | 62,84 | 3 244,39 |
| F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D–E) | -807,88 | -3 905,85 |
| G. Przychody finansowe | 110,25 | 50,05 |
| I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym: | 0,00 | 0,00 |
| a.) od jednostek powiązanych, w tym: | 0,00 | 0,00 |

Gamedust SA

| | | |
|---|----------------|------------------|
| - w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale | 0,00 | 0,00 |
| b.) od jednostek pozostałych, w tym: | 0,00 | 0,00 |
| - w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale | 0,00 | 0,00 |
| II. Odsetki, w tym: | 10,25 | 50,05 |
| - od jednostek powiązanych | 10,25 | 50,05 |
| III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym: | 100,00 | 0,00 |
| - w jednostkach powiązanych | 100,00 | 0,00 |
| IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych | 0,00 | 0,00 |
| V. Inne | 0,00 | 0,00 |
| H. Koszty finansowe | 143,25 | 33,32 |
| I. Odsetki, w tym: | 143,25 | 33,32 |
| - dla jednostek powiązanych | 0,00 | 0,00 |
| II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym: | 0,00 | 0,00 |
| - w jednostkach powiązanych | 0,00 | 0,00 |
| III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych | 0,00 | 0,00 |
| IV. Inne | 0,00 | 0,00 |
| I. Zysk (strata) brutto (F+G-H) | -840,89 | -3 889,12 |
| J. Podatek dochodowy | -423,56 | 106,90 |
| K. Pozostałe obowiązkowe zmniejsz. zysku (zw. straty) | 0,00 | 0,00 |
| L. Zysk (strata) netto (I-J-K) | -417,33 | -3 996,02 |

Gamedust SA

Jednostkowy rachunek przepływów pieniężnych (dane w tys. PLN)

| Rachunek przepływów pieniężnych za okres | 01.01.2021- 31.12.2021 | 01.01.2020- 31.12.2020 |
|---|------------------------|------------------------|
| A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej | | |
| I. Zysk (strata) netto | -417,33 | -3 996,02 |
| II. Korekty razem: | -59 907,90 | 3 976,19 |
| 1. Amortyzacja | 4,61 | 101,79 |
| 2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych | 0,00 | 0,00 |
| 3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy) | 133,00 | 33,32 |
| 4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej | -59 726,01 | 1 226,20 |
| 5. Zmiana stanu rezerw | -385,51 | 260,84 |
| 6. Zmiana stanu zapasów | 0,00 | 0,00 |
| 7. Zmiana stanu należności | 782,20 | 1 852,41 |
| 8. Zmiana stanu zob. krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów | -513,64 | 253,72 |
| 9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych | -202,56 | 247,91 |
| 10. Inne korekty | 0,00 | 0,00 |
| III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II) | -60 325,24 | -19,83 |
| B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej | | |
| I. Wpływy | 110,00 | 0,00 |
| 1. Zbycie wartości niemater. i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych | 0,00 | 0,00 |
| 2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne | 0,00 | 0,00 |
| 3. Z aktywów finansowych, w tym: | 110,00 | 0,00 |

Gamedust SA

| | | |
|---|------------------|-------------|
| a) w jednostkach powiązanych | 110,00 | 0,00 |
| - sprzedaż aktywów finansowych | 110,00 | 0,00 |
| - spłata udzielonych pożyczek długoterminowych | 0,00 | 0,00 |
| - odsetki | 0,00 | 0,00 |
| b) w pozostałych jednostkach: | 0,00 | 0,00 |
| - zbycie aktywów finansowych | 0,00 | 0,00 |
| - dywidendy i udziały w zyskach | 0,00 | 0,00 |
| - spłata udzielonych pożyczek długoterminowych | 0,00 | 0,00 |
| - odsetki | 0,00 | 0,00 |
| - inne wpływy z aktywów finansowych | 0,00 | 0,00 |
| 4. Inne wpływy inwestycyjne | 0,00 | 0,00 |
| II. Wydatki | 1 370,00 | 0,00 |
| 1. Nabycie wartości niemater. i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych | 0,00 | 0,00 |
| 2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne | 0,00 | 0,00 |
| 3. Na aktywa finansowe, w tym: | 1 370,00 | 0,00 |
| a) w jednostkach powiązanych | 1 370,00 | 0,00 |
| b) w pozostałych jednostkach: | 0,00 | 0,00 |
| - nabycie aktywów finansowych | 0,00 | 0,00 |
| - udzielone pożyczki długoterminowe | 0,00 | 0,00 |
| 4. Inne wydatki inwestycyjne | 0,00 | 0,00 |
| III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II) | -1 260,00 | 0,00 |
| C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej | | |

Gamedust SA

| | | |
|---|-----------|--------|
| I. Wpływy | 62 737,25 | 542,44 |
| 1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału | 62 737,25 | 542,44 |
| 2. Kredyty i pożyczki | 0,00 | 0,00 |
| 3. Emisja dłużnych papierów wartościowych | 0,00 | 0,00 |
| 4. Inne wpływy finansowe | 0,00 | 0,00 |
| II. Wydatki | 1 011,04 | 522,93 |
| 1. Nabycie udziałów (akcji) własnych | 0,00 | 0,00 |
| 2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli | 0,00 | 0,00 |
| 3. Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku | 0,00 | 0,00 |
| 4. Spłaty kredytów i pożyczek | 867,79 | 489,61 |
| 5. Wykup dłużnych papierów wartościowych | 0,00 | 0,00 |
| 6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych | 0,00 | 0,00 |
| 7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego | 0,00 | 0,00 |
| 8. Odsetki | 143,25 | 33,32 |
| 9. Inne wydatki finansowe | 0,00 | 0,00 |
| III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II) | 61 726,20 | 19,51 |
| D. Przepływy pieniężne netto razem (A.III+/-B.III+/-C.III) | 140,97 | -0,32 |
| E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym: | 140,97 | -0,32 |
| - zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych | 0,00 | 0,00 |
| F. Środki pieniężne na początek okresu | 0,05 | 0,36 |
| G. Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D), w tym: | 141,01 | 0,05 |

Gamedust SA

| | | |
|--|---------|-----------|
| - o ograniczonej możliwości dysponowania | -417,33 | -3 996,02 |
|--|---------|-----------|

Zestawienie zmian w jednostkowym kapitale własnym (dane w tys. PLN)

| Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym za okres | 01.01.2021 | 31.12.2021 | 01.01.2020 | 31.12.2020 |
|--|------------|------------|------------|------------|
| I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO) | | 9 383,11 | | 12 836,70 |
| - zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości | | 0 | | 0,00 |
| - korekty błędów | | 0 | | 0,00 |
| I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach | | 9 383,11 | | 12 836,70 |
| 1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu | | 11 328,74 | | 10 786,31 |
| 1.1. Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego | | 12 116,12 | | 542,44 |
| a) zwiększenie (z tytułu) | | 12 116,12 | | 542,44 |
| - wydania udziałów (emisji akcji) | | 12 116,12 | | 542,44 |
| b) zmniejszenie (z tytułu) | | 0 | | 0,00 |
| - umorzenia udziałów (akcji) | | 0 | | 0,00 |
| 1.2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu | | 23 444,86 | | 11 328,74 |
| 2. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu | | 2 050,39 | | 2 543,08 |
| 2.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego | | 46 625,11 | | 492,69 |
| a) zwiększenie (z tytułu) | | 50 621,13 | | 0,00 |
| - emisji akcji powyżej wartości nominalnej | | 50 621,13 | | 0,00 |
| - z podziału zysku (ustawowo) | | 0 | | 0,00 |
| - z podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość) | | 0 | | 0,00 |
| - inne | | 0 | | 0,00 |

| | | |
|---|------------------|-----------------|
| b)zmniejszenie (z tytułu) | 3 996,02 | 492,69 |
| - pokrycia straty | 3 996,02 | 492,69 |
| 2.2. Kapitał (funduszu) zapasowy na koniec okresu | 48 675,50 | 3 035,78 |
| 3. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu - zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości | 0 | 0,00 |
| 3.1. Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny | 0 | 0,00 |
| a)zwiększenie (z tytułu) | 0 | 0,00 |
| b)zmniejszenie (z tytułu) | 0 | 0,00 |
| - zbycia środków trwałych | 0 | 0,00 |
| 3.2. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu | 0 | 0,00 |
| 4. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu | 0 | 0,00 |
| 4.1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych | 0 | 0,00 |
| a)zwiększenie z tytułu emisji nowej serii akcji | 0 | 0,00 |
| b)zmniejszenie (z tytułu) | 0 | 0,00 |
| 4.2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu | 0 | 0,00 |
| 5. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu | 0 | -492,69 |
| 5.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu | 0 | -492,69 |
| - zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości | 0 | 0,00 |
| - korekty błędów | 0 | 0,00 |
| 5.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach | 0 | -492,69 |
| a)zwiększenie (z tytułu) | 0 | 0,00 |
| - podziału zysku z lat ubiegłych | 0 | 0,00 |
| b)zmniejszenie (z tytułu) | 0 | -492,69 |

Gamedust SA

| | | |
|---|-----------|-----------|
| - zwiększenie kapitału zapasowego | 0 | -492,69 |
| - pokrycie straty z lat ubiegłych | 0 | 0,00 |
| 5.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu | 0 | 0,00 |
| 5.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, | 0 | 0,00 |
| - zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości | 0 | 0,00 |
| - korekty błędów | 0 | 0,00 |
| 5.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach | 0 | 0,00 |
| a)zwiększenie (z tytułu) | 0 | 0,00 |
| - przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia | 0 | 0,00 |
| b)zmniejszenie (z tytułu) | 0 | 0,00 |
| 5.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu | 0 | 0,00 |
| 5.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu | 0 | 0,00 |
| 6. Wynik netto | -417,33 | -3 996,02 |
| a)zysk netto | 0 | 0,00 |
| b)strata netto | 417,33 | -3 996,02 |
| c)odpisy z zysku | 0 | 0,00 |
| II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ) | 71 703,03 | 10 368,50 |
| III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty) | 71 703,03 | 10 368,50 |

3. Informacje o zasadach przyjętych przy sporządzaniu raportu, w tym informacje o zmianach stosowanych zasad (polityki) rachunkowości

Niniejszy raport kwartalny został sporządzony zgodnie z wymogami § 5 ust. 4.1 i 4.2 Załącznika nr 3 do Regulaminu Alternatywnego Systemu Obrotu „Informacje bieżące i okresowe przekazywane w alternatywnym systemie obrotu na rynku NewConnect”.

Zasady rachunkowości przyjęte przy sporządzaniu niniejszego sprawozdania finansowego na dzień 31.12.2021 r. są zgodne z ustawą z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz.U. 2019 poz. 351). Rachunek zysków i strat sporządzono w wariantcie porównawczym. Sprawozdanie z przepływów sporządzono metodą pośrednią.

Aktywa i pasywa wyceniono wg zasad określonych w ustawie o rachunkowości z tym, że:

1. Do amortyzacji środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych zastosowano stawki przewidziane w wykazie rocznych stawek amortyzacyjnych, stanowiącym załącznik do ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych. Środki trwałe w zależności od decyzji Zarządu amortyzuje się metodą liniową bądź degresywną. Składniki majątku o przewidywanym okresie użytkowania dłuższym niż rok i o wartości początkowej niższej niż 10.000,00 zł nie ujmuje w ewidencji środków trwałych i zalicza się do kosztów materiałów. Każdy środek trwały jest klasyfikowany zgodnie z Klasyfikacją Środków Trwałych.
2. Akcje i udziały wyceniane są w cenach nabycia albo w wartości godziwej, a inwestycje w nieruchomościach wycenia się w cenach rynkowych, z uwzględnieniem ewentualnej utraty wartości przez nie.
3. Materiały i towary w magazynie wycenione zostały według cen zakupu nie wyższych od ich cen sprzedaży netto.
4. Produkty i usługi niezakończone wycenia się w wysokości kosztu wytworzenia. Do kosztów wytworzenia produktów nie zalicza się kosztów ogólnego zarządu oraz kosztów sprzedaży produktów i usług.
5. Należności wycenione zostały w kwotach wymagających zapłaty, w wielkościach wynikających z faktur sprzedaży z uwzględnieniem odpisów aktualizujących wartość należności.
6. Produkcja w toku obejmuje koszty związane z tworzeniem gier, które na dzień bilansowy nie zostały zakończone i wprowadzone do sprzedaży. Wycena w księgach oparta jest według kosztu wytworzenia, który obejmuje koszty pozostające w bezpośrednim związku z danym projektem oraz uzasadnioną część kosztów pośrednich. W momencie zakończenia prac i ujmowania nakładów związanych z realizacją danego projektu, następuje przeksięgowanie nakładów z Produkcji w toku na Produkty gotowe.
7. Zobowiązania wycenione zostały w kwotach wymagających zapłaty, wynikających z faktur zakupu.
8. Środki pieniężne i kapitały wycenione zostały według wartości nominalnej.
9. Spółki nie utworzyły rezerw na nagrody jubileuszowe i odprawy emerytalne, ani inne świadczenia pracownicze.

W styczniu 2016 r., uchwałą Zarządu dokonano zmian w naliczaniu stawek amortyzacyjnych. Przyjęto różne stawki amortyzacyjne do celów bilansowych i podatkowych dla wartości niematerialnych i prawnych. Do celów podatkowych zastosowano stawki przewidziane w wykazie rocznych stawek amortyzacyjnych, stanowiącym załącznik do ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych. Do celów bilansowych uwzględniono ekonomiczną użyteczność wartości niematerialnych i prawnych.

4. Dodatkowe informacje i objaśnienia do jednostkowego sprawozdania finansowego Gamedust S.A

1. INFORMACJE O ZNACZĄCYCH ZDARZENIACH DOTYCZĄCYCH LAT UBIEGŁYCH UJĘTYCH W SPRAWOZDANIU FINANSOWYM ROKU OBROTOWEGO

Do dnia sporządzenia sprawozdania finansowego to znaczy do 12.02.2022 roku nie wystąpiły.

2. INFORMACJE O ZNACZĄCYCH ZDARZENIACH, JAKIE NASTĄPIŁY PO DNIU BILANSOWYM, A NIE UWZGLĘDNIONYCH W SPRAWOZDANIU FINANSOWYM

W związku z szybkim rozprzestrzenianiem się wirusa SARS-CoV-2 na całym świecie i ogłoszeniem pandemii przez Światową Organizację Zdrowia, wiele rządów podejmuje coraz bardziej radykalne kroki i wprowadza liczne ograniczenia. Okoliczności te skutkują znacznymi zakłóceniami wielu sektorów gospodarki i znacznym wzrostem niepewności w branży, w której operuje Spółka.

Zdarzenie niekorygujące związane z pandemią:

- znaczące przerwy w działalności wynikające z niedostępności personelu (w tym wynikające z konieczności odbywania kwarantanny i/lub sprawowania opieki nad dziećmi),
- znaczące spadki sprzedaży, zysków i/lub operacyjnych przepływów pieniężnych,
- straty na umowach oraz straty wynikające z faktu, iż kontrahenci podnoszą siłę wyższą w uzasadnieniu niemożności wykonania umowy.

3. PORÓWNYWALNOŚĆ DANYCH FINANSOWYCH

Sprawozdanie finansowe za bieżący i poprzedni okres sprawozdawczy sporządzono stosując identyczne zasady (politykę) rachunkowości.

4. SZCZEGÓŁOWY ZAKRES ZMIAN WARTOŚCI GRUP RODZAJOWYCH ŚRODKÓW TRWAŁYCH ORAZ WARTOŚCI NIEMATERIALNYCH I PRAWNYCH

4.1. Wartości niematerialne i prawne

| Rzeczowe aktywa trwałe | Koszty zakończonych prac rozwojowych | Wartość firmy | Inne wartości niematerialne i prawne | Zaliczki na wartości niematerialne i prawne | Razem |
|---------------------------|--------------------------------------|---------------|--------------------------------------|---|--------------|
| <u>Wartość początkowa</u> | | | | | |
| Saldo otwarcia | 1 674 182,12 | - | 922 420,00 | - | 2 596 602,12 |
| Zwiększenia, w tym: | - | - | 50 000,00 | - | 50 000,00 |
| Transfer w 2020 roku | - | - | - | - | - |
| Aktualizacja wartości | - | - | - | - | - |
| Kupno | - | - | 50 000,00 | - | 50 000,00 |
| Zmniejszenia, w tym: | 1 674 182,12 | - | 972 420,00 | - | 2 646 602,12 |
| Objęcie udziałów | 1 000,00 | - | 757 580,00 | - | 758 580,00 |
| Likwidacja | 1 673 182,12 | - | 214 840,00 | - | 1 888 022,12 |
| Saldo zamknięcia | 0,00 | - | 0,00 | - | 0,00 |
| <u>Umorzenie</u> | | | | | |
| Saldo otwarcia w tym: | 557 869,09 | - | 633 676,84 | - | 1 191 545,93 |
| odpisy aktualizujące | - | - | - | - | - |
| Zwiększenia, w tym: | 1 889,70 | - | 7 274,23 | - | 9 163,93 |
| Amortyzacja okresu | 1 889,70 | - | 7 274,23 | - | 9 163,93 |
| Transfery | - | - | - | - | - |
| Inne | - | - | - | - | - |
| Zmniejszenia, w tym: | 559 758,79 | - | 640 951,07 | - | 1 200 709,86 |
| Likwidacja | 558 758,79 | - | 209 501,53 | - | 768 260,32 |
| Objęcie udziałów | 1 000,00 | - | 431 449,54 | - | 432 449,54 |
| Saldo zamknięcia, w tym: | 0,00 | - | 0,00 | - | 0,00 |
| <u>Wartość netto</u> | 0,00 | - | 0,00 | - | 0,00 |

4.2. Rzeczowe aktywa trwałe

| (w złotych) | Grunty | Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej | Urządzenia techniczne i maszyny | Środki transportu | Inne środki trwałe | Środki trwałe w bud owie | Zaliczki na środki trwałe w budowie | Razem |
|--|--------|--|---------------------------------------|----------------------|--------------------------|-----------------------------------|--|------------|
| <u>Wartość początkowa</u> | | | | | | | | |
| Saldo otwarcia | - | - | 215 100,00 | - | - | - | - | 215 100,00 |
| Zwiększenia, w tym: | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Nabycie | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Aktualizacja wartości | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Inne: przekształcenie leasingu operacyjnego na finansowy | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Transfery | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Zmniejszenia, w tym: | - | - | 215 100,00 | - | - | - | - | 215 100,00 |
| Przeniesienie | - | - | 215 100,00 | - | - | - | - | 215 100,00 |
| Likwidacja | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Saldo zamknięcia | - | - | 0,00 | - | - | - | - | 0,00 |
| <u>Umorzenie</u> | | | | | | | | |
| Saldo otwarcia, w tym: | - | - | 215 100,00 | - | - | - | - | 215 100,00 |
| Odpisy amortyzacyjne | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Zwiększenia, w tym: | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Amortyzacja okresu | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Aktualizacja wartości | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Inne: | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Transfery | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Zmniejszenia, w tym: | - | - | 215 100,00 | - | - | - | - | 215 100,00 |
| Objęcie udziałów | - | - | 215 100,00 | - | - | - | - | 215 100,00 |
| Likwidacja | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Saldo zamknięcia, w tym: | - | - | 0,00 | - | - | - | - | 0,00 |
| Odpisy aktualizujące | - | - | - | - | - | - | - | - |
| <u>Wartość netto</u> | - | - | 0,00 | - | - | - | - | 0,00 |

5. GRUNTY UŻYTKOWANE WIECZYŚCIE

Nie wystąpiły.

6. WARTOŚĆ NIEZAMORTYZOWANYCH LUB NIEUMARZANYCH ŚRODKÓW TRWAŁYCH

Nie wystąpiły.

7. ZOBOWIĄZANIA WOBEC BUDŻETU PAŃSTWA LUB JEDNOSTEK SAMORZĄDU TERYTORIALNEGO Z TYTUŁU UZYSKANIA PRAWA WŁASNOŚCI BUDYNKÓW I BUDOWLI

Nie wystąpiły.

8. ODPISY AKTUALIZUJĄCE WARTOŚĆ ŚRODKÓW TRWAŁYCH

Spółka w roku zakończonym 31 grudnia 2021 roku nie dokonywała odpisów aktualizujących wartość środków trwałych.

9. ODPISY AKTUALIZUJĄCE WARTOŚĆ ZAPASÓW

Nie dotyczy.

10. NALEŻNOŚCI

Należności wyceniono zgodnie z zasadą ostrożnej wyceny w kwocie wymagającej zapłaty.

Do należności krótkoterminowych zalicza się wszystkie należności z tytułu usług w okresie spłaty do 12 miesięcy.

11. ODPISY AKTUALIZUJĄCE WARTOŚĆ NALEŻNOŚCI

| Stan na początek roku obrotowego | Zwiększenia | Wykorzystanie | Rozwiązanie | Stan na koniec roku obrotowego |
|----------------------------------|-------------|---------------|--------------|--------------------------------|
| 2 046 424,44 | 0,00 | 0,00 | 2 046 424,44 | 0,00 |

12. INWESTYCJE DŁUGOTERMINOWE

| (w złotych) | Nierucho mości | Wart. Niemater. i prawne | Długotermino we aktywa finansowe w jedn.pow. | Długotermino we aktywa finansowe w poz.jedn. | Inne inwestycje długotermino we | Razem |
|---------------------------------------|-------------------|--------------------------------|---|---|--|-------|
| Saldo otwarcia, z tego: | - | 0,00 | 0,00 | 0,00 | - | 0,00 |
| Wartość brutto | - | 0,00 | 59 912 245,68 | 0,00 | - | 0,00 |
| Odpisy aktualizujące | - | 0,00 | - | - | - | 0,00 |
| Zwiększenia, w tym: | - | - | 59 912 245,68 | - | - | - |
| Zawiązanie odpisu aktualizującego | - | - | - | - | - | - |
| Nabycia | - | - | 59 912 245,68 | - | - | - |
| Inne | - | - | - | - | - | - |
| Zmniejszenia, w tym: | - | 0,00 | - | 0,00 | - | 0,00 |
| Przekwalifikowanie na WNIIP | - | 0,00 | - | - | - | 0,00 |
| Sprzedaż | - | - | - | - | - | - |
| Rozwiązanie odpisu aktualizującego | - | 0,00 | - | - | - | 0,00 |
| Inne: wykup weksła | - | - | - | 0,00 | - | 0,00 |
| Saldo zamknięcia, z tego: | - | 0,00 | 59 912 245,68 | 0,00 | - | 0,00 |
| Wartość brutto | - | 0,00 | - | - | - | 0,00 |
| Umorzenie | - | - | - | - | - | - |
| Odpisy aktualizujące | - | 0,00 | - | - | - | 0,00 |
| Wartość na koniec okresu | - | 0,00 | 59 912 245,68 | 0,00 | - | 0,00 |

13. AKTYWA Z TYTUŁU ODROZONEGO PODATKU DOCHODOWEGO ODNIESIONE NA WYNIK FINANSOWY

Za 2021 aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego wyniosły:

| Nazwa pozycji bilansu (tytuł różnicy przejściowej) | Wartość | | Stawka podatku dochodowego | 19% |
|--|---------------------|-------------|----------------------------|---|
| | Księgowa | podatkowa | Różnica przejściowa ujemna | Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego |
| Różnice ujemne - aktywa | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Różnica wartości środków trwałych | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Różnice ujemne - pasywa | 1 202 368,21 | 0,00 | 1 202 368,21 | 228 450,00 |
| Nie wypłacone na dzień bilansowy wynagrodzenia (wraz ze składkami ZUS) | 21 123,15 | 0,00 | 21 123,15 | 4 013,00 |
| Rezerwa na urlopy | 9 962,60 | 0,00 | 9 962,60 | 1 893,00 |
| Straty z lat poprzednich | 1 156 282,46 | 0,00 | 1 156 282,46 | 219 694,00 |
| Rezerwa na badanie | 15 000,00 | 0,00 | 15 000,00 | 2 850,00 |
| Razem | 1 202 368,21 | 0,00 | 1 202 368,21 | 228 450,00 |

14. ŚRODKI PIENIĘŻNE

Wyceniono według wartości nominalnej, na dzień bilansowy wynoszą 141 013,32 PLN i są to środki pieniężne na rachunkach bankowych.

Środki pieniężne zgromadzone na rachunku VAT wynoszą 0,00 PLN.

Gamedust SA

15. ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE CZYNNE

Są to koszty dotyczące przyszłych okresów. Na dzień 31.12.2021 wynoszą 55,99 PLN i dotyczą kosztów rejestracji domen.

16. KAPITAŁY

Na dzień 31 grudnia 2021 roku kapitał podstawowy Spółki wynosił 23 444 859,00 PLN i był podzielony na 234 448 590 akcji o wartości nominalnej 0,10 PLN. Akcje nie są uprzywilejowane.

Na dzień bilansowy struktura własności kapitału zakładowego Spółki była następująca:

| | Ilość akcji | Ilość głosów | Wartość nominalna akcji | Udział w kapitale podstawowym |
|-----------------------|-------------|--------------|-------------------------|-------------------------------|
| Inwestycje.pl SA | 75 000 000 | 75 000 000 | 7 500 000,00 | 31,99 % |
| Paweł Flieger | 56 718 788 | 56 718 788 | 5 671 878,80 | 24,19 % |
| JJS Invest Sp. z o.o. | 27 085 103 | 27 085 103 | 2 708 510,30 | 11,55 % |
| Pozostali | 75 644 699 | 75 644 699 | 7 564 469,90 | 32,27 % |
| Razem | 234 448 590 | 234 448 590 | 23 444 859,00 | 100,00 % |

Zmiany stanów kapitałów (funduszy) zapasowego i rezerwowego

| Lp | Rodzaj kapitału (funduszu) | Stan na początku roku obrotowego | Zwiększenia w ciągu roku obrotowego | | | | |
|----|----------------------------|----------------------------------|-------------------------------------|---------------|---------|------|-----------------------|
| | | | agio | podział zysku | dopłaty | inne | Razem (4 + 5 + 6 + 7) |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 |
| 1 | Zapasowy | 2 050 387,71 | 50 621 130,38 | 0,00 | | 0,00 | 52 671 518,09 |
| 2 | Rezerwowy | 0,00 | | | | | 0,00 |

| Zmniejszenia w ciągu roku obrotowego | | | | | Stan na koniec roku obrotowego | |
|--------------------------------------|--------------|-----------|------|-----------------------------|--------------------------------|---|
| pokrycie straty | zwrot dopłat | dywidendy | inne | razem (9 + 10 + 11 + 12) | ogółem (3 + 8 – 13) | w tym pokrywający własne udziały |
| 9 | 10 | 11 | 12 | 13 | 14 | 15 |
| 3 996 016,65 | | | | 0,00 | 48 675 501,44 | |

17. PODZIAŁ ZYSKU

Zarząd proponuje pokryć stratę kapitałem zapasowym.

18. REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE

Spółka utworzyła rezerwę z tytułu podatku odroczonego dotyczącą naliczonych odsetek od udzielonej pożyczki w wysokości 1 947,00 PLN. W roku 2021 zlikwidowała rezerwę z 2020 r. w wysokości 388 821,00 PLN w związku z likwidacją odpisu aktualizującego wartość należności.

| Stan na początek roku obrotowego | Zwiększenia | Wykorzystanie | Rozwiązanie | Stan na koniec roku obrotowego |
|----------------------------------|-------------|---------------|-------------|--------------------------------|
| 388 821,00 | 1 947,00 | 0,00 | 388 821,00 | 1 947,00 |

Ze względu na niewielkie zmiany personalne i nieistotność zmiany rezerwy na świadczenia emerytalne, w 2021 roku odstąpiono od jej aktualizacji.

Na dzień 31.12.2021 roku rezerwa na niewykorzystane urlopy wynosi 9 962,60 PLN.

19. REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE

Na dzień 31.12.2021 r. Spółka zawiązała krótkoterminową rezerwę na badanie sprawozdania finansowego w wysokości 15 000,00 PLN.

20. ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE

Na dzień 31.12.2021 r. Spółka posiadała następujące zobowiązania długoterminowe:

- zobowiązania z tytułu dostaw i usług o okresie wymagalności:

1. do 1 roku – 17 139,45 PLN
2. powyżej 1 roku do 3 lat – 0,00 PLN

- zobowiązania z tytułu podatków, ceł i ubezpieczeń o okresie wymagalności:

1. do 1 roku – 8 053,15 PLN
2. powyżej 1 roku do 3 lat – 0,00 PLN

- z tytułu wynagrodzeń o okresie wymagalności:

1. do 1 roku – 16 642,00 PLN

- inne o okresie wymagalności:

1. do 1 roku – 25 839,00 PLN

21. ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE PRZYCHODÓW

Na koniec 2021 roku rozliczenia międzyokresowe przychodów wyniosły 0,00 PLN.

22. ZOBOWIĄZANIA ZABEZPIECZONE NA MAJĄTKU JEDNOSTKI

Na dzień bilansowy 31 grudnia 2021 roku Spółka nie posiadała zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki.

23. ZOBOWIĄZANIA WARUNKOWE, W TYM RÓWNIEŻ UDZIELONE PRZEZ JEDNOSTKĘ GWARANCJE I PORĘCZENIA, TAKŻE WEKSLOWE

Na dzień bilansowy 31 grudnia 2021 roku Spółka nie posiadała zobowiązań warunkowych.

24. UMOWY POZABILANSOWE

Na dzień bilansowy 31 grudnia 2021 roku Spółka nie posiadała umów pozabilansowych.

25. STRUKTURA RZECZOWA I TERYTORIALNA SPRZEDAŻY

| Rodzaj działalności | Okres od 01.01.2021 do 31.12.2021 | Okres od 01.01.2020 do 31.12.2020 |
|---|--------------------------------------|--------------------------------------|
| 1. Przychody ze sprzedaży usług reklamowych | 17 500,00 | 1 046 103,74 |
| 2. Najem biura | 0,00 | 0,00 |
| 3. Przychody ze sprzedaży domen | 24 390,24 | 0,00 |
| 4. Pozostałe usługi | 0,00 | 0,00 |
| Przychody netto ze sprzedaży, razem | 41 890,24 | 1 046 103,74 |

| Rodzaj działalności | Okres od 01.01.2021 do 31.12.2021 | Okres od 01.01.2020 do 31.12.2020 |
|---|--------------------------------------|--------------------------------------|
| 1. Przychody ze sprzedaży polskim kontrahentom | 41 890,24 | 1 046 103,74 |
| 2. Przychody ze sprzedaży zagranicznym kontrahentom | 0,00 | 0,00 |
| Przychody netto ze sprzedaży, razem | 41 890,24 | 1 046 103,74 |

26. INFORMACJE O PRZYCHODACH I KOSZTACH Z TYTUŁU BŁĘDÓW POPEŁNIONYCH W LATACH UBIEGŁYCH

Nie występują.

27. INFORMACJE O PRZYCHODACH, KOSZTACH I WYNIKACH DZIAŁALNOŚCI ZANIECHANEJ W ROKU OBROTOWYM LUB PRZEWIDZIANEJ DO ZANIECHANIA W ROKU NASTĘPNYM

W roku obrotowym zakończonym 31 grudnia 2021 roku Spółka zaniechała świadczenia usług reklamowych. Spółka zmienia profil działalności na wytwarzanie i sprzedaż gier komputerowych.

28. PONIESIONE W OSTATNIM ROKU I PLANOWANE NA NASTĘPNY ROK NAKŁADY NA NIEFINANSOWE AKTYWA TRWAŁE

Spółka nie poniosła w ostatnim roku nakładów na niefinansowe aktywa trwałe.

29. PODATEK DOCHODOWY OD WYNIKU NA OPERACJACH NADZWYCZAJNYCH

Nie wystąpił.

30. ISTOTNE TRANSAKcje (WRAZ Z ICH KWOTAMI) ZAWARTE ZE STRONAMI POWIĄZANYMI NA INNYCH WARUNKACH NIŻ RYNKOWE

Na dzień 31 grudnia 2021 Spółka nie zawarła transakcji nierynkowych.

31. WYKAZ SPÓŁEK, W KTÓRYCH JEDNOSTKA POSIADA CO NAJMNIEJ 20% UDZIAŁÓW LUB AKCJI W KAPITALE LUB OGÓLNEJ LICZBIE GŁOSÓW W ORGANIE STANOWIĄCYM SPÓŁKI

Na dzień bilansowy 31.12.2021 roku Spółka posiadała 100% udziałów w Spółce Gamedust Sp. z o.o.

32. INFORMACJE O PRZECIĘTNYM ZATRUDNIENIU, Z PODZIAŁEM NA GRUPY ZAWODOWE

Na dzień 31 grudnia 2021 roku w Spółce nie zatrudniała pracowników.

33. INFORMACJE O WYNAGRODZENIACH, ŁĄCZNIE Z WYNAGRODZENIEM Z ZYSKU, WYPŁACONYCH LUB NALEŻNYCH OSOBOM WCHODZĄCYM W SKŁAD ORGANÓW ZARZĄDZAJĄCYCH I NADZORUJĄCYCH

W roku 2021 Spółka wypłaciła Prezesowi Zarządu wynagrodzenie z tytułu powołania w łącznej wysokości 133 136,00 PLN.

34. INFORMACJE O POŻYCZKACH I ŚWIADCZENIACH O PODOBNYM CHARAKTERZE UDZIELONYCH OSOBOM WCHODZĄCYM W SKŁAD ORGANÓW ZARZĄDZAJĄCYCH I NADZORUJĄCYCH

W roku obrotowym zakończonym dnia 31 grudnia 2021 roku jak i w roku poprzednim, pożyczki i świadczenia udzielone osobom wchodzącym w skład organów zarządzających i nadzorujących nie wystąpiły.

35. SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE

Spółka sporządza skonsolidowanego sprawozdania finansowego.

36. INFORMACJE O TRANSAKCYJACH Z JEDNOSTKAMI POWIĄZANYMI

W roku obrotowym zakończonym dnia 31 grudnia 2021 wystąpiły następujące transakcje z jednostkami powiązanyymi:

- udzielone pożyczki dla Spółki Gamedust Sp. z o.o. wraz z odsetkami – 1 380 246,53 PLN.

37. INSTRUMENTY FINANSOWE

Stan instrumentów finansowych na dzień 31.12.2021 r.

| Wyszczególnienie | Charakterystyka (ilość) | Wartość bilansowa | Warunki i terminy wpływające na przyszłe przepływy pieniężne |
|------------------------------------|-------------------------|-------------------|--|
| Posiadane udziały i akcje | 237 | 59 912 245,68 | |
| Kredyty i pożyczki udzielone | | 1 380 246,53 | Pożyczki udzielone Spółce Gamedust Sp. z o.o. |
| Należności z tytułu dostaw i usług | | 115 602,02 | Należności krótkoterminowe |

| | | | |
|---|--|---------------|---------------------------------------|
| Inwestycje krótkoterminowe – akcje własne | | 10 020 000,00 | |
| Środki pieniężne | | 141 013,32 | |
| Zobowiązania finansowe | | 0,00 | Zobowiązania wekslowe krótkoterminowe |

38. INFORMACJA O WYNAGRODZENIU BIEGŁEGO REWIDENTA

Wynagrodzenie biegłego rewidenta za badanie sprawozdania finansowego za 2021 rok wynosi 15 000,00 PLN netto.

39. STRUKTURA ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH DO SPRAWOZDANIA Z PRZEPLYWU ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH

Zgodnie z Ustawą do sprawozdania finansowego dołączone jest sprawozdanie z przepływów środków pieniężnych.

| Objaśnienia do rachunku przepływów pieniężnych wyszczególnienie | | 01.01.2021 r. - 31.12.2021 r. |
|---|---|-------------------------------|
| 1. | Amortyzacja | 4 612,71 |
| 2. | Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy) składają się z: | 133 003,55 |
| | odsetki zapłacone od udzielonych pożyczek | 0,00 |
| | odsetki zapłacone od kredytów | 128 191,98 |
| | odsetki otrzymane | 0,00 |
| | odsetki od dłużnych papierów wartościowych | 0,00 |

| | | |
|-----------|---|-----------------------|
| | odsetki zapłacone od długoterminowych należności | 0,00 |
| | dywidendy otrzymane | 0,00 |
| | odsetki zapłacone | 15 058,10 |
| | odsetki naliczone od kredytów i pożyczek | -10 246,53 |
| 3. | Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej wynika z: | -59 726 005,37 |
| | przychody ze sprzedaży wartości niematerialnych i prawnych | 0,00 |
| | wartość netto sprzedanych wartości niematerialnych i prawnych | 0,00 |
| | Przychód ze zbycia aktywów finansowych w j.pozostałych | 100 000,00 |
| | Wartość sprzedanych aktywów finansowych | 0,00 |
| | wartość netto zlikwidowanych aktywów trwałych | 86 240,31 |
| | Objęcie udziałów w Spółce | -59 912 245,68 |
| | Wartość netto zlikwidowanych WNiP | 0,00 |
| | Transfer Prac Rozwojowych | 0,00 |
| 4. | Zmiana stanu rezerw wynika z następujących pozycji: | -385 512,00 |
| | zmiana stanu rezerw wynikająca z bilansu | -385 512,00 |
| 5. | Zmiana stanu zapasów wynika z następujących pozycji: | 0,00 |
| | zmiana stanu zapasów wynikająca z bilansu | 0,00 |
| | przesunięcia do/ze środków trwałych | 0,00 |
| 6. | Zmiana należności wynika z następujących pozycji: | 782 196,87 |

| | | |
|-----------|--|--------------------|
| | zmiana stanu należności krótkoterminowych wynikająca z bilansu | 782 196,87 |
| | zmiana stanu należności długoterminowych wynikająca z bilansu | 0,00 |
| | korekta o dopłaty do kapitału | 0,00 |
| | korekta o zmianę stanu należności z tytułu zbycia rzeczowych aktywów trwałych | 0,00 |
| | korekta o zmianę stanu należności z tytułu zbycia inwestycji niefinansowych | 0,00 |
| | korekta o zmianę stanu należności z tytułu zbycia inwestycji finansowych | 0,00 |
| 7. | Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów, wynika z następujących pozycji: | -513 642,60 |
| | zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych wynikająca z bilansu | -513 642,60 |
| | korekta o spłacony kredyt | 0,00 |
| | korekta z tytułu kompensaty dopłat i zobowiązań | 0,00 |
| | korekta o zmianę zobowiązania z tyt. niewypłaconej dywidendy | 0,00 |
| | korekta o zmianę stanu zobowiązań z tytułu nabycia rzeczowych aktywów trwałych | 0,00 |
| | korekta o zmianę stanu pozostałych zobowiązań finansowych | 0,00 |
| 8. | Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych wynika z następujących pozycji: | -202 558,06 |
| | zmiana stanu długoterminowych rozliczeń międzyokresowych kosztów | 0,00 |

| | | |
|------------|---|--------------|
| | zmiana stanu krótkoterminowych rozliczeń międzyokresowych kosztów | -32 447,20 |
| | zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych pasywnych | -2 850,00 |
| | korekta o otrzymaną w trakcie roku dotację rozliczaną przez rmp | -167 260,86 |
| 9. | Na wartość pozycji "inne korekty" składają się: | 0,00 |
| 10. | Środki pieniężne na początek okresu | 45,43 |
| | Środki pieniężne na początek okresu wynikające z bilansu | 45,43 |

40.ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

Zgodnie z Ustawą do sprawozdania finansowego dołączone jest zestawienie zmian w kapitale własnym.

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe

Skonsolidowany bilans (aktywa)

| Bilans na dzień | 31 grudnia 2021 | 31 grudnia 2020 |
|---|-----------------|-----------------|
| A. AKTYWA TRWAŁE | 52 182,80 | 828,86 |
| I. Wartości niematerialne i prawne | 51 954,35 | 637,09 |
| 1. Koszty zakończonych prac rozwojowych | 0,00 | 12,11 |
| 2. Wartość firmy | 8 809,44 | 0,00 |
| 3. Inne wartości niematerialne i prawne | 43 144,91 | 624,98 |
| 4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne | 0,00 | 0,00 |
| II. Rzeczowe aktywa trwałe | 0,00 | 0,00 |
| 1. Środki trwałe | 0,00 | 0,00 |
| a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu) | 0,00 | 0,00 |
| b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej | 0,00 | 0,00 |
| c) urządzenia techniczne i maszyny | 0,00 | 0,00 |
| d) środki transportu | 0,00 | 0,00 |
| e) inne środki trwałe | 0,00 | 0,00 |
| 2. Środki trwałe w budowie | 0,00 | 0,00 |
| 3. Zaliczki na środki trwałe w budowie | 0,00 | 0,00 |
| III. Należności długoterminowe | 0,00 | 0,00 |
| 1. Od jednostek powiązanych | 0,00 | 0,00 |
| 2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale | 0,00 | 0,00 |
| 3. Od pozostałych jednostek | 0,00 | 0,00 |
| IV. Inwestycje długoterminowe | 0,00 | 0,00 |

Gamedust SA

| | | |
|--|------------------|------------------|
| 1. Nieruchomości | 0,00 | 0,00 |
| 2. Wartości niematerialne i prawne | 0,00 | 0,00 |
| 3. Długoterminowe aktywa finansowe | 0,00 | 0,00 |
| a) w jednostkach powiązanych | 0,00 | 0,00 |
| - udziały i akcje | 0,00 | 0,00 |
| - inne papiery wartościowe | 0,00 | 0,00 |
| - udzielone pożyczki | 0,00 | 0,00 |
| - inne długoterminowe AKTYWA finansowe | 0,00 | 0,00 |
| b) w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale | 0,00 | 0,00 |
| - udziały i akcje | 0,00 | 0,00 |
| - inne papiery wartościowe | 0,00 | 0,00 |
| - udzielone pożyczki | 0,00 | 0,00 |
| - inne długoterminowe AKTYWA finansowe | 0,00 | 0,00 |
| c) w pozostałych jednostkach | 0,00 | 0,00 |
| - udziały i akcje | 0,00 | 0,00 |
| - inne papiery wartościowe | 0,00 | 0,00 |
| - udzielone pożyczki | 0,00 | 0,00 |
| - inne długoterminowe AKTYWA finansowe | 0,00 | 0,00 |
| 4. Inne inwestycje długoterminowe | 0,00 | 0,00 |
| V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe | 228,45 | 191,77 |
| 1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego | 228,45 | 191,77 |
| 2. Inne rozliczenia międzyokresowe | 0,00 | 0,00 |
| B. AKTYWA OBROTOWE | 14 851,84 | 13 114,69 |
| I. Zapasy | 941,67 | 1 839,55 |

Gamedust SA

| | | |
|--|-----------|-----------|
| 1. Materiały | 0,00 | 0,00 |
| 2. Półprodukty i produkty w toku | 941,67 | 0,00 |
| 3. Produkty gotowe | 0,00 | 1 839,55 |
| 4. Towary | 0,00 | 0,00 |
| 5. Zaliczki na dostawy i usługi | 0,00 | 0,00 |
| II. Należności krótkoterminowe | 576,64 | 941,74 |
| 1. Należności od jednostek powiązanych | 0,00 | 0,00 |
| a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty: | 0,00 | 0,00 |
| - do 12 miesięcy | 0,00 | 0,00 |
| - powyżej 12 miesięcy | 0,00 | 0,00 |
| b) inne | 0,00 | 0,00 |
| 2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale | 0,00 | 0,00 |
| a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty: | 0,00 | 0,00 |
| - do 12 miesięcy | 0,00 | 0,00 |
| - powyżej 12 miesięcy | 0,00 | 0,00 |
| b) inne | 0,00 | 0,00 |
| 3. Należności od pozostałych jednostek | 576,64 | 941,74 |
| a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty: | 305,94 | 826,17 |
| - do 12 miesięcy | 305,94 | 826,17 |
| - powyżej 12 miesięcy | 0,00 | 0,00 |
| b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń | 258,92 | 82,24 |
| c) inne | 11,78 | 33,33 |
| d) dochodzone na drodze sądowej | 0,00 | 0,00 |
| III. Inwestycje krótkoterminowe | 12 441,42 | 10 332,60 |

Gamedust SA

| | | |
|--|------------------|------------------|
| 1. Krótkoterminowe aktywa finansowe | 12 441,42 | 10 332,60 |
| a) w jednostkach powiązanych | 10 020,00 | 10 020,00 |
| - udziały lub akcje | 0,00 | 0,00 |
| - inne papiery wartościowe | 0,00 | 0,00 |
| - udzielone pożyczki | 0,00 | 0,00 |
| - inne krótkoterminowe AKTYWA finansowe | 10 020,00 | 10 020,00 |
| b) w pozostałych jednostkach | 0,00 | 0,00 |
| - udziały lub akcje | 0,00 | 0,00 |
| - inne papiery wartościowe | 0,00 | 0,00 |
| - udzielone pożyczki | 0,00 | 0,00 |
| - inne krótkoterminowe AKTYWA finansowe | 0,00 | 0,00 |
| c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne | 2 421,42 | 312,60 |
| - środki pieniężne w kasie i na rachunkach | 2 421,42 | 312,60 |
| - inne środki pieniężne | 0,00 | 0,00 |
| - inne aktywa pieniężne | 0,00 | 0,00 |
| 2. Inne inwestycje krótkoterminowe | 0,00 | 0,00 |
| IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe | 892,11 | 0,80 |
| C. NALEŻNE WPŁATY NA KAPITAŁ (FUNDUSZ) PODSTAWOWY | 0,00 | 0,00 |
| D. UDZIAŁY (AKCJE) WŁASNE | 0,00 | 0,00 |
| AKTYWA RAZEM | 67 034,64 | 13 943,55 |

Skonsolidowany bilans (pasywa)

| Bilans na dzień | 31 grudnia 2021 | 31 grudnia 2020 |
|--|-----------------|-----------------|
| A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY | 55 811,97 | 11 703,60 |
| I. Kapitał (fundusz) podstawowy | 23 444,86 | 11 340,59 |

Gamedust SA

| | | |
|---|------------------|-----------------|
| II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym: | 50 206,85 | 6 059,34 |
| - nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji) | 46 197,90 | 0,00 |
| III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym: | 0,00 | 0,00 |
| - z tytułu aktualizacji wartości godziwej | 0,00 | 0,00 |
| IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym: | 0,00 | 0,00 |
| - tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki | 0,00 | 0,00 |
| - na udziały (akcje) własne | 0,00 | 0,00 |
| V. Zysk (strata) z lat ubiegłych | -15545,27 | -912,85 |
| VI. Zysk (strata) netto | -2294,47 | -4 783,48 |
| VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrot. (wielk.uj.) | 0,00 | 0,00 |
| B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA | 11 222,67 | 2 239,95 |
| I. Rezerwy na zobowiązania | 8 182,46 | 411,78 |
| 1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego | 8 157,50 | 388,82 |
| 2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne | 9,96 | 9,96 |
| - długoterminowa | 9,96 | 9,96 |
| - krótkoterminowa | 0,00 | 0,00 |
| 3. Pozostałe rezerwy | 15,00 | 13,00 |
| - długoterminowe | 0,00 | 0,00 |
| - krótkoterminowe | 15,00 | 13,00 |
| II. Zobowiązania długoterminowe | 0,00 | 0,00 |
| 1. Wobec jednostek powiązanych | 0,00 | 0,00 |
| 2. Wobec jednostek powiązanych, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale | 0,00 | 0,00 |
| 3. Wobec pozostałych jednostek | 0,00 | 0,00 |
| a) kredyty i pożyczki | 0,00 | 0,00 |

| | | |
|---|-----------------|-----------------|
| b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych | 0,00 | 0,00 |
| c) inne zobowiązania finansowe | 0,00 | 0,00 |
| d) zobowiązania wekslowe | 0,00 | 0,00 |
| e) inne | 0,00 | 0,00 |
| III. Zobowiązania krótkoterminowe | 2 835,51 | 1 660,90 |
| 1. Wobec jednostek powiązanych | 0,00 | 0,00 |
| a) z tytułu dostaw i usług o okresie wymagalności: | 0,00 | 0,00 |
| - do 12 miesięcy | 0,00 | 0,00 |
| - powyżej 12 miesięcy | 0,00 | 0,00 |
| b) inne | 0,00 | 0,00 |
| 2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale | 0,00 | 0,00 |
| a) z tytułu dostaw i usług o okresie wymagalności: | 0,00 | 0,00 |
| - do 12 miesięcy | 0,00 | 0,00 |
| - powyżej 12 miesięcy | 0,00 | 0,00 |
| b) inne | 0,00 | 0,00 |
| 3. Wobec pozostałych jednostek | 2 835,51 | 1 660,90 |
| a) kredyty i pożyczki | 355,82 | 967,79 |
| b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych | 0,00 | 0,00 |
| c) inne zobowiązania finansowe | 0,00 | 0,00 |
| d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności: | 111,13 | 341,14 |
| - do 12 miesięcy | 111,13 | 341,14 |
| - powyżej 12 miesięcy | 0,00 | 0,00 |
| e) zaliczki otrzymane na dostawy i usługi | 0,00 | 4,00 |
| f) zobowiązania wekslowe | 0,00 | 0,00 |

Gamedust SA

| | | |
|--|------------------|------------------|
| g) z tytułu podatków, ceł i ubezpieczeń i innych świadczeń | 74,33 | 189,87 |
| h) z tytułu wynagrodzeń | 16,64 | 30,89 |
| i) inne | 2 277,59 | 127,20 |
| 3. Fundusze specjalne | 0,00 | 0,00 |
| IV. Rozliczenia międzyokresowe | 204,70 | 167,26 |
| 1. Ujemna wartość firmy | 0,00 | 0,00 |
| 2. Inne rozliczenia międzyokresowe | 204,70 | 167,26 |
| - długoterminowe | 0,00 | 153,66 |
| - krótkoterminowe | 204,70 | 13,61 |
| PASYWA RAZEM | 67 034,64 | 13 943,55 |

Skonsolidowany rachunek zysków i strat (dane w tys. PLN)

| Rachunek Zysków i Strat za okres | 01.01.2021- 31.12.2021 | 01.01.2020- 31.12.2020 |
|--|------------------------|------------------------|
| A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym: | 2 151,09 | 1 793,69 |
| - od jednostek powiązanych | 0,00 | 0,00 |
| I. Przychody netto ze sprzedaży usług | 82,54 | 1 046,10 |
| II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie +, zmniejszenie -) | 351,24 | 363,50 |
| III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki | 0,00 | 0,00 |
| IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów | 1 717,31 | 384,08 |
| B. Koszty działalności operacyjnej | 4 447,18 | 4 245,81 |
| I. Amortyzacja | 119,89 | 217,07 |
| II. Zużycie materiałów i energii | 34,66 | 20,46 |
| III. Usługi obce | 2 764,69 | 1 555,06 |

Gamedust SA

| | | |
|--|-----------|-----------|
| IV. Podatki i opłaty, w tym: | 54,36 | 1,42 |
| – podatek akcyzowy | 0,00 | 0,00 |
| V. Wynagrodzenia | 1 245,21 | 1 253,25 |
| VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym: | 189,80 | 225,41 |
| - emerytalne | 0,00 | 0,00 |
| VII. Pozostałe koszty rodzajowe | 38,57 | 973,13 |
| VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów | 0,00 | 0,00 |
| C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A–B) | -2 296,09 | -2 452,12 |
| D. Pozostałe przychody operacyjne | 1 273,09 | 1 002,14 |
| I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych | 5,43 | 0,00 |
| II. Dotacje | 1 238,72 | 955,64 |
| III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych | 0,00 | 0,00 |
| IV. Inne przychody operacyjne | 28,95 | 46,50 |
| E. Pozostałe koszty operacyjne | 1 649,26 | 3 245,72 |
| I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych | 0,00 | 0,00 |
| II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych | 330,65 | 0,00 |
| III. Inne koszty operacyjne | 1 318,61 | 3 245,72 |
| F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D–E) | -2 672,26 | -4 695,71 |
| G. Przychody finansowe | 115,30 | 64,91 |
| I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym: | 0,00 | 0,00 |
| a.) od jednostek powiązanych, w tym: | 0,00 | 0,00 |

Gamedust SA

| | | |
|---|-----------|-----------|
| - w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale | 0,00 | 0,00 |
| b.) od jednostek pozostałych, w tym: | 0,00 | 0,00 |
| - w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale | 0,00 | 0,00 |
| II. Odsetki, w tym: | 10,25 | 50,05 |
| - od jednostek powiązanych | 10,25 | 50,05 |
| III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym: | 100,00 | 0,00 |
| - w jednostkach powiązanych | 100,00 | 0,00 |
| IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych | 0,00 | 0,00 |
| V. Inne | 5,06 | 14,86 |
| H. Koszty finansowe | 161,07 | 45,78 |
| I. Odsetki, w tym: | 161,07 | 33,32 |
| - dla jednostek powiązanych | 0,00 | 0,00 |
| II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym: | 0,00 | 0,00 |
| - w jednostkach powiązanych | 0,00 | 0,00 |
| III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych | 0,00 | 0,00 |
| IV. Inne | 0,00 | 12,47 |
| I. Zysk (strata) brutto (F+G-H) | -2 718,03 | -4 676,58 |
| J. Podatek dochodowy | -423,56 | 106,90 |
| K. Pozostałe obowiązkowe zmniejsz. zysku (zw. straty) | 0,00 | 0,00 |
| L. Zysk (strata) netto (I-J-K) | -2 294,47 | -4 783,48 |

Gamedust SA

Skonsolidowany rachunek przepływów pieniężnych (dane w tys. PLN)

| Rachunek przepływów pieniężnych za okres | 01.01.2021- 31.12.2021 | 01.01.2020- 31.12.2020 |
|---|------------------------|------------------------|
| A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej | | |
| I. Zysk (strata) netto | -2 294,47 | -4 783,48 |
| II. Korekty razem: | -27,41 | 4 030,72 |
| 1. Amortyzacja | 119,89 | 217,07 |
| 2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych | 0,00 | 0,00 |
| 3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy) | 149,07 | 33,32 |
| 4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej | 186,24 | 1 226,20 |
| 5. Zmiana stanu rezerw | 863,61 | 260,84 |
| 6. Zmiana stanu zapasów | -351,24 | -363,50 |
| 7. Zmiana stanu należności | 365,43 | 2 102,27 |
| 8. Zmiana stanu zob. krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów | -465,51 | 306,61 |
| 9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych | -889,92 | 247,91 |
| 10. Inne korekty | -5,00 | 0,00 |
| III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II) | -2 321,89 | -752,76 |
| B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej | 0,00 | 0,00 |
| I. Wpływy | 110,00 | 0,00 |
| 1. Zbycie wartości niemater. i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych | 0,00 | 0,00 |
| 2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne | 0,00 | 0,00 |
| 3. Z aktywów finansowych, w tym: | 110,00 | 0,00 |
| a) w jednostkach powiązanych | 110,00 | 0,00 |

Gamedust SA

| | | |
|--|----------|----------|
| - sprzedaż aktywów finansowych | 110,00 | 0,00 |
| - spłata udzielonych pożyczek długoterminowych | 0,00 | 0,00 |
| - odsetki | 0,00 | 0,00 |
| b) w pozostałych jednostkach: | 0,00 | 0,00 |
| - zbycie aktywów finansowych | 0,00 | 0,00 |
| - dywidendy i udziały w zyskach | 0,00 | 0,00 |
| - spłata udzielonych pożyczek długoterminowych | 0,00 | 0,00 |
| - odsetki | 0,00 | 0,00 |
| - inne wpływy z aktywów finansowych | 0,00 | 0,00 |
| 4. Inne wpływy inwestycyjne | 0,00 | 0,00 |
| II. Wydatki | 350,00 | 0,00 |
| 1. Nabycie wartości niemater. i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych | 0,00 | 0,00 |
| 2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne | 0,00 | 0,00 |
| 3. Na aktywa finansowe, w tym: | 350,00 | 0,00 |
| a) w jednostkach powiązanych | 350,00 | 0,00 |
| b) w pozostałych jednostkach: | 0,00 | 0,00 |
| - nabycie aktywów finansowych | 0,00 | 0,00 |
| - udzielone pożyczki długoterminowe | 0,00 | 0,00 |
| 4. Inne wydatki inwestycyjne | 0,00 | 0,00 |
| III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II) | -240,00 | 0,00 |
| C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej | 0,00 | 0,00 |
| I. Wpływy | 5 681,75 | 1 546,64 |

Gamedust SA

| | | |
|--|----------|----------|
| 1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału | 5 081,75 | 1 446,64 |
| 2. Kredyty i pożyczki | 600,00 | 100,00 |
| 3. Emisja dłużnych papierów wartościowych | 0,00 | 0,00 |
| 4. Inne wpływy finansowe | 0,00 | 0,00 |
| II. Wydatki | 1 011,04 | 522,93 |
| 1. Nabycie udziałów (akcji) własnych | 0,00 | 0,00 |
| 2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli | 0,00 | 0,00 |
| 3. Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku | 0,00 | 0,00 |
| 4. Spłaty kredytów i pożyczek | 867,79 | 489,61 |
| 5. Wykup dłużnych papierów wartościowych | 0,00 | 0,00 |
| 6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych | 0,00 | 0,00 |
| 7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego | 0,00 | 0,00 |
| 8. Odsetki | 143,25 | 33,32 |
| 9. Inne wydatki finansowe | 0,00 | 0,00 |
| III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II) | 4 670,70 | 1 023,71 |
| D. Przepływy pieniężne netto razem (A.III+/-B.III+/-C.III) | 2 108,82 | 270,95 |
| E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym: | 2 113,82 | 270,95 |
| - zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych | 0,00 | 0,00 |
| F. Środki pieniężne na początek okresu | 312,60 | 41,66 |
| G. Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D), w tym: | 2 421,42 | 312,60 |
| - o ograniczonej możliwości dysponowania | 0,00 | 0,00 |

Gamedust SA

Skonsolidowane zestawienie zmian w kapitale własnym (dane w tys. PLN)

| Wyszczególnienie | 31 grudnia 2021 | 31 grudnia 2020 |
|--|-----------------|-----------------|
| I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO) | 11 703,60 | 14 923,14 |
| - zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości | 0 | 0 |
| - korekty błędów | 0 | 0 |
| I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach | 11 703,60 | 14 923,14 |
| 1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu | 11 323,74 | 10 796,31 |
| 1.1. Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego | 12 121,12 | 544,29 |
| a) zwiększenie (z tytułu) | 12 121,12 | 544,29 |
| - wydania udziałów (emisji akcji) | 12 121,12 | 544,29 |
| b) zmniejszenie (z tytułu) | 0 | 0 |
| - umorzenia udziałów (akcji) | 0 | 0 |
| 1.2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu | 23 444,86 | 11 340,59 |
| 2. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu | 3 581,74 | 5 540,08 |
| 2.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego | 46 625,11 | 519,26 |
| a) zwiększenie (z tytułu) | 50 621,13 | 1 011,95 |
| - emisji akcji powyżej wartości nominalnej | 50 621,13 | 1 011,95 |
| - z podziału zysku (ustawowo) | 0 | 0 |
| - z podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość) | 0 | 0 |
| - inne | 0 | 0 |
| b) zmniejszenie (z tytułu) | 3 996,02 | 492,69 |

Gamedust SA

| | | |
|---|-----------|----------|
| - pokrycia straty | 3 996,02 | 492,69 |
| 2.2. Kapitał (funduszu) zapasowy na koniec okresu | 50 206,85 | 6 059,34 |
| 3. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu - zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości | 0 | 0 |
| 3.1. Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny | 0 | 0 |
| a)zwiększenie (z tytułu) | 0 | 0 |
| b)zmniejszenie (z tytułu) | 0 | 0 |
| - zbycia środków trwałych | 0 | 0 |
| 3.2. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu | 0 | 0 |
| 4. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu | 0 | 0 |
| 4.1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych | 0 | 0 |
| a)zwiększenie z tytułu emisji nowej serii akcji | 0 | 0 |
| b)zmniejszenie (z tytułu) | 0 | 0 |
| 4.2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu | 0 | 0 |
| 5. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu | 0 | -492,69 |
| 5.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu | 0 | -492,69 |
| - zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości | 0 | 0 |
| - korekty błędów | 0 | 0 |
| 5.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach | 0 | -492,69 |
| a)zwiększenie (z tytułu) | 0 | 0 |
| - podziału zysku z lat ubiegłych | 0 | 0 |
| b)zmniejszenie (z tytułu) | 0 | -492,69 |

| | | |
|---|------------|-----------|
| - zwiększenie kapitału zapasowego | 0 | -492,69 |
| - pokrycie straty z lat ubiegłych | 0 | 0 |
| 5.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu | 0 | 0 |
| 5.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, | -15 545,27 | -912,85 |
| - zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości | 0 | 0 |
| - korekty błędów | 0 | 0 |
| 5.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach | -15 545,27 | -912,85 |
| a)zwiększenie (z tytułu) | 0 | 0 |
| - przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia | 0 | 0 |
| b)zmniejszenie (z tytułu) | 0 | 0 |
| 5.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu | 0 | 0 |
| 5.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu | -15 545,27 | -912,85 |
| | -2 294,47 | -4 783,48 |
| 6. Wynik netto | | |
| a)zysk netto | 0 | 0 |
| b)strata netto | 2 294,47 | 4 783,48 |
| c)odpisy z zysku | 0 | 0 |
| II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ) | 55 811,97 | 11 703,60 |
| III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty) | 55 811,97 | 11 703,60 |

5. Dodatkowe informacje i objaśnienia do skonsolidowanego sprawozdania finansowego grupy kapitałowej Gamedust S.A.

1. INFORMACJE O ZNACZĄCYCH ZDARZENIACH DOTYCZĄCYCH LAT UBIEGŁYCH UJĘTYCH W SPRAWOZDANIU FINANSOWYM ROKU OBROTOWEGO

Dnia 28 lutego 2022 roku nastąpiło połączenie ze spółką Gamedust Sp. z o.o.

2. INFORMACJE O ZNACZĄCYCH ZDARZENIACH, JAKIE NASTĄPIŁY PO DNIU BILANSOWYM, A NIE UWZGLĘDNIONYCH W SPRAWOZDANIU FINANSOWYM

W związku z szybkim rozprzestrzenianiem się wirusa SARS-CoV-2 na całym świecie i ogłoszeniem pandemii przez Światową Organizację Zdrowia, wiele rządów podejmuje coraz bardziej radykalne kroki i wprowadza liczne ograniczenia. Okoliczności te skutkują znacznymi zakłóceniami wielu sektorów gospodarki i znacznym wzrostem niepewności w branży, w której operuje Spółka.

Zdarzenie niekorygujące związane z pandemią:

- znaczące przerwy w działalności wynikające z niedostępności personelu (w tym wynikające z konieczności odbywania kwarantanny i/lub sprawowania opieki nad dziećmi),
- znaczące spadki sprzedaży, zysków i/lub operacyjnych przepływów pieniężnych,
- straty na umowach oraz straty wynikające z faktu, iż kontrahenci podnoszą siłę wyższą w uzasadnieniu niemożności wykonania umowy.

3. PORÓWNYWALNOŚĆ DANYCH FINANSOWYCH

Sprawozdanie finansowe za bieżący i poprzedni okres sprawozdawczy sporządzono stosując identyczne zasady (politykę) rachunkowości.

4. SZCZEGÓŁOWY ZAKRES ZMIAN WARTOŚCI GRUP RODZAJOWYCH ŚRODKÓW TRWAŁYCH ORAZ WARTOŚCI NIEMATERIALNYCH I PRAWNYCH

4.1. Wartości niematerialne i prawne

| Rzeczowe aktywa trwałe | Koszty zakończonych prac rozwojowych | Wartość firmy | Inne wartości niematerialne i prawne | Zaliczki na wartości niematerialne i prawne | Razem |
|---------------------------|--------------------------------------|---------------|--------------------------------------|---|---------------|
| Wartość początkowa | | | | | |
| Saldo otwarcia | 1 674 182.12 | 0.00 | 1 503 826.47 | 0.00 | 3 178 008.59 |
| Zwiększenia, w tym: | 0.00 | 11 058 655.67 | 54 680 485.58 | 0.00 | 65 739 141.25 |
| Transfer w 2020 roku | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| Aktualizacja wartości | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| Kupno | 0.00 | 11 058 655.67 | 54 680 485.58 | 0.00 | 65 739 141.25 |
| Zmniejszenia, w tym: | 1 674 182.12 | 0.00 | 972 420.00 | 0.00 | 2 646 602.12 |
| Objęcie udziałów | 1 000.00 | | 757 580.00 | | 758 580.00 |
| Likwidacja | 1 673 182.12 | 0.00 | 214 840.00 | 0.00 | 1 888 022.12 |
| Saldo zamknięcia | 0.00 | 11 058 655.67 | 55 211 892.05 | 0.00 | 66 270 547.72 |
| Umorzenie | | | | | |
| Saldo otwarcia w tym: | 557 869.09 | 0.00 | 878 846.83 | 0.00 | 1 436 715.92 |
| odpisy aktualizujące | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| Zwiększenia, w tym: | 1 889.70 | 2 249 218.08 | 11 829 087.87 | 0.00 | 14 080 195.65 |
| Amortyzacja okresu | 1 889.70 | 2 249 218.08 | 11 829 087.87 | 0.00 | 14 080 195.65 |
| Transfery | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| Inne | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| Zmniejszenia, w tym: | 559 758.79 | 0.00 | 640 951.07 | 0.00 | 1 200 709.86 |
| Likwidacja | 558 758.79 | 0.00 | 209 501.53 | 0.00 | 768 260.32 |
| Objęcie udziałów | 1 000.00 | 0.00 | 431 449.54 | 0.00 | 432 449.54 |
| Saldo zamknięcia, w tym: | 0.00 | 2 249 218.08 | 12 066 983.63 | 0.00 | 14 316 201.71 |
| Wartość netto | 0.00 | 8 809 437.59 | 43 144 908.42 | 0.00 | 51 954 346.01 |

4.2. Rzeczowe aktywa trwałe

| (w złotych) | Grunty | Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej | Urządzenia techniczne i maszyny | Środki transportu | Inne środki trwałe | Środki trwałe w budowie | Zaliczki na środki trwałe w budowie | Razem |
|--|--------|--|---------------------------------------|----------------------|-----------------------|-------------------------------|--|------------|
| <u>Wartość początkowa</u> | | | | | | | | |
| Saldo otwarcia | - | - | 215 100,00 | - | - | - | - | 215 100,00 |
| Zwiększenia, w tym: | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Nabycie | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Aktualizacja wartości | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Inne: przekształcenie leasingu operacyjnego na finansowy | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Transfery | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Zmniejszenia, w tym: | - | - | 215 100,00 | - | - | - | - | 215 100,00 |
| Przeniesienie | - | - | 215 100,00 | - | - | - | - | 215 100,00 |
| Likwidacja | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Saldo zamknięcia | - | - | 0,00 | - | - | - | - | 0,00 |
| <u>Umorzenie</u> | | | | | | | | |
| Saldo otwarcia, w tym: | - | - | 215 100,00 | - | - | - | - | 215 100,00 |
| Odpisy amortyzacyjne | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Zwiększenia, w tym: | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Amortyzacja okresu | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Aktualizacja wartości | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Inne: | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Transfery | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Zmniejszenia, w tym: | - | - | 215 100,00 | - | - | - | - | 215 100,00 |
| Objęcie udziałów | - | - | 215 100,00 | - | - | - | - | 215 100,00 |
| Likwidacja | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Saldo zamknięcia, w tym: | - | - | 0,00 | - | - | - | - | 0,00 |
| Odpisy aktualizujące | - | - | - | - | - | - | - | - |
| <u>Wartość netto</u> | - | - | 0,00 | - | - | - | - | 0,00 |

5. GRUNTY UŻYTKOWANE WIECZYŚCIE

Nie wystąpiły.

6. WARTOŚĆ NIEZAMORTYZOWANYCH LUB NIEUMARZANYCH ŚRODKÓW TRWAŁYCH

Nie wystąpiły.

7. ZOBOWIĄZANIA WOBEC BUDŻETU PAŃSTWA LUB JEDNOSTEK SAMORZĄDU TERYTORIALNEGO Z TYTUŁU UZYSKANIA PRAWA WŁASNOŚCI BUDYNKÓW I BUDOWLI

Nie wystąpiły.

8. ODPISY AKTUALIZUJĄCE WARTOŚĆ ŚRODKÓW TRWAŁYCH

Spółka w roku zakończonym 31 grudnia 2021 roku nie dokonywała odpisów aktualizujących wartość środków trwałych.

9. ODPISY AKTUALIZUJĄCE WARTOŚĆ ZAPASÓW

W ramach skonsolidowanego sprawozdania finansowego dokonano odpisu wartości zapasów w wysokości 1 249 120,96 zł.

10. NALEŻNOŚCI

Należności wyceniono zgodnie z zasadą ostrożnej wyceny w kwocie wymagającej zapłaty.

Do należności krótkoterminowych zalicza się wszystkie należności z tytułu usług w okresie spłaty do 12 miesięcy.

11. ODPISY AKTUALIZUJĄCE WARTOŚĆ NALEŻNOŚCI

| Stan na początek roku obrotowego | Zwiększenia | Wykorzystanie | Rozwiązanie | Stan na koniec roku obrotowego |
|----------------------------------|-------------|---------------|--------------|--------------------------------|
| 2 046 424,44 | 0,00 | 0,00 | 2 046 424,44 | 0,00 |

12. INWESTYCJE DŁUGOTERMINOWE

| (w złotych) | Nierucho mości | Wart. Niemater. i prawne | Długotermino we aktywa finansowe w jedn.pow. | Długotermino we aktywa finansowe w poz.jedn. | Inne inwestycje długotermino we | Razem |
|---------------------------------------|-------------------|--------------------------------|---|---|--|-------|
| Saldo otwarcia, z tego: | - | 0,00 | - | 0,00 | - | 0,00 |
| Wartość brutto | - | 0,00 | - | 0,00 | - | 0,00 |
| Odpisy aktualizujące | - | 0,00 | - | - | - | 0,00 |
| Zwiększenia, w tym: | - | - | - | - | - | - |
| Zawiązanie odpisu aktualizującego | - | - | - | - | - | - |
| Nabycia | - | - | - | - | - | - |
| Inne | - | - | - | - | - | - |
| Zmniejszenia, w tym: | - | 0,00 | - | 0,00 | - | 0,00 |
| Przekwalifikowanie na WNIIP | - | 0,00 | - | - | - | 0,00 |
| Sprzedaż | - | - | - | - | - | - |
| Rozwiązanie odpisu aktualizującego | - | 0,00 | - | - | - | 0,00 |
| Inne: wykup weksla | - | - | - | 0,00 | - | 0,00 |
| Saldo zamknięcia, z tego: | - | 0,00 | - | 0,00 | - | 0,00 |
| Wartość brutto | - | 0,00 | - | - | - | 0,00 |
| Umorzenie | - | - | - | - | - | - |
| Odpisy aktualizujące | - | 0,00 | - | - | - | 0,00 |
| Wartość na koniec okresu | - | 0,00 | - | 0,00 | - | 0,00 |

13. AKTYWA Z TYTUŁU ODROZONEGO PODATKU DOCHODOWEGO ODNIESIONE NA WYNIK FINANSOWY

Za 2021 aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego wyniosły:

| Nazwa pozycji bilansu (tytuł różnicy przejściowej) | Wartość | | Stawka podatku dochodowego | 19% |
|---|---------------------|-------------|----------------------------------|--|
| | Księgowa | podatkowa | Różnica przejściowa ujemna | Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego |
| Różnice ujemne - aktywa | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Różnica wartości środków trwałych | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Różnice ujemne - pasywa | 1 202 368,21 | 0,00 | 1 187 368,21 | 225 600,00 |
| Niewypłacone na dzień bilansowy wynagrodzenia (wraz ze składkami ZUS) | 21 123,15 | 0,00 | 21 123,15 | 4 013,00 |
| Rezerwa na urlopy | 9 962,60 | 0,00 | 9 962,60 | 1 893,00 |
| Straty z lat poprzednich | 1 156 282,46 | 0,00 | 1 156 282,46 | 219 694,00 |
| Rezerwa na badanie | 15 000,00 | 0,00 | 0,00 | 2 850,00 |
| Razem | 1 202 368,21 | 0,00 | 1 187 368,21 | 228 450,00 |

14. ŚRODKI PIENIĘŻNE

Wyceniono według wartości nominalnej, na dzień bilansowy wynoszą 2 421 422,45 PLN i są to środki pieniężne na rachunkach bankowych.

Środki pieniężne zgromadzone na rachunku VAT wynoszą 0,00 PLN.

15. ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE CZYNNE

Są to koszty dotyczące przyszłych okresów. Na dzień 31.12.2021 wynoszą 892 114,80 PLN i 55,99 PLN dotyczy kosztów rejestracji domen natomiast 892 058,81 dotyczy kosztów prac rozwojowych poniesionych przez Spółkę Gamedust Sp. z o.o. w ramach projektu GameINN, które 1 marca 2022 odniesione zostały na prace rozwojowe, po zakończeniu projektu.

16. KAPITAŁY

Na dzień 31 grudnia 2021 roku kapitał podstawowy Grupy wynosił 23 449 859,00 PLN i był podzielony na kapitał Gamedust SA w wysokości 234 448 590 akcji o wartości nominalnej 0,10 PLN oraz kapitał Bluekey Sp. z o.o. w wysokości 5 tys. zł. Akcje Gamedust SA nie są uprzywilejowane.

Na dzień bilansowy struktura własności kapitału zakładowego Gamedust SA była następująca:

| | liczba akcji | liczba głosów | Wartość nominalna akcji | Udział w kapitale podstawowym |
|-----------------------|--------------|---------------|-------------------------|-------------------------------|
| Gamedust SA | 75 000 000 | - | 7 500 000,00 | 31,99 % 24,19 % |
| Paweł Flieger | 56 718 788 | 56 718 788 | 5 671 878,80 | |
| JJS Invest Sp. z o.o. | 27 085 103 | 27 085 103 | 2 708 510,30 | 11,55 % |
| Pozostali | 75 644 699 | 75 644 699 | 7 564 469,90 | 32,27 % |
| Razem | 234 448 590 | 159 448 590 | 23 444 859,00 | 100,00 % |

Zmiany stanów kapitałów (funduszy) zapasowego i rezerwowego

| Lp | Rodzaj kapitału (funduszu) | Stan na początku roku obrotowego | Zwiększenia w ciągu roku obrotowego | | | | |
|----|----------------------------|----------------------------------|-------------------------------------|---------------|---------|------|-----------------------|
| | | | agio | podział zysku | dopłaty | inne | Razem (4 + 5 + 6 + 7) |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 |
| 1 | Zapasowy | 3 581 735,88 | 50 621 130,38 | 0,00 | | 0,00 | 54 202 866,26 |
| 2 | Rezerwowy | 0,00 | | | | | 0,00 |

| Zmniejszenia w ciągu roku obrotowego | | | | | Stan na koniec roku obrotowego | |
|--------------------------------------|--------------|-----------|------|-----------------------------|--------------------------------|---|
| pokrycie straty | zwrot dopłat | dywidendy | inne | razem (9 + 10 + 11 + 12) | ogółem (3 + 8 – 13) | w tym pokrywający własne udziały |
| 9 | 10 | 11 | 12 | 13 | 14 | 15 |
| 3 996 016,65 | | | | 0,00 | 50 206 849.61 | |

17. PODZIAŁ ZYSKU

Zarząd proponuje pokryć stratę kapitałem zapasowym.

18. REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA DŁGOTERMINOWE

Spółka utworzyła rezerwę z tytułu podatku odroczonego dotyczącą naliczonych odsetek od udzielonej pożyczki. Rezerwa została zwiększona o 1 947,00 PLN. W roku 2021 zlikwidowała rezerwę z 2020 r. w wysokości 388 821,00 PLN w związku z likwidacją odpisu aktualizującego wartość należności. W ramach rozliczenia nabycia przedsiębiorstwa Gamedust Sp. z o.o. utworzono rezerwę w wysokości 8 155 551,07 zł.

| Stan na początek roku obrotowego | Zwiększenia | Wykorzystanie | Rozwiązanie | Stan na koniec roku obrotowego |
|----------------------------------|--------------|---------------|-------------|--------------------------------|
| 388 821,00 | 8 157 498,07 | 0,00 | 388 821,00 | 8 157 498,07 |

Ze względu na niewielkie zmiany personalne i nieistotność zmiany rezerwy na świadczenia emerytalne, w 2021 roku odstąpiono od jej aktualizacji.

Na dzień 31.12.2021 roku rezerwa na niewykorzystane urlopy wynosi 9 962,60 PLN.

19. REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE

Na dzień 31.12.2021 r. Spółka zawiązała krótkoterminową rezerwę na badanie sprawozdania finansowego w wysokości 0,00 PLN.

20. ZOBOWIĄZANIA

Na dzień 31.12.2021 r. Spółka posiadała następujące zobowiązania:

- zobowiązania z tytułu dostaw i usług o okresie wymagalności:

1. do 1 roku – 17 139,45 PLN
2. powyżej 1 roku do 3 lat – 0,00 PLN

- zobowiązania z tytułu podatków, ceł i ubezpieczeń o okresie wymagalności:

1. do 1 roku – 8 053,15 PLN
2. powyżej 1 roku do 3 lat – 0,00 PLN

- z tytułu wynagrodzeń o okresie wymagalności:

1. do 1 roku – 16 642,00 PLN

- inne o okresie wymagalności:

1. do 1 roku – 25 839,00 PLN

21. ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE PRZYCHODÓW

Na koniec 2021 roku rozliczenia międzyokresowe przychodów wyniosły 204 698,60 PLN i obejmowały przychody z dotacji GameINN dotyczące przyszłych prac rozwojowych.

22. ZOBOWIĄZANIA ZABEZPIECZONE NA MAJĄTKU JEDNOSTKI

Na dzień bilansowy 31 grudnia 2021 roku Spółka nie posiadała zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki.

23. ZOBOWIĄZANIA WARUNKOWE, W TYM RÓWNIEŻ UDZIELONE PRZEZ JEDNOSTKĘ GWARANCJE I PORĘCZENIA, TAKŻE WEKSLOWE

Na dzień bilansowy 31 grudnia 2021 roku Spółka nie posiadała zobowiązań warunkowych.

24. UMOWY POZABILANSOWE

Na dzień bilansowy 31 grudnia 2021 roku Spółka nie posiadała umów pozabilansowych.

25. STRUKTURA RZECZOWA I TERYTORIALNA SPRZEDAŻY

| Rodzaj działalności | Okres od 01.01.2021 do 31.12.2021 | Okres od 01.01.2020 do 31.12.2020 |
|---|--------------------------------------|--------------------------------------|
| 1. Przychody ze sprzedaży usług reklamowych | 17 500,00 | 1 046 103,74 |
| 2. Najem biura | 0,00 | 0,00 |
| 3. Przychody ze sprzedaży domen | 24 390,24 | 0,00 |
| 4. Pozostałe usługi | 0,00 | 0,00 |
| 5. Przychody ze sprzedaży gier | 1 717 310,37 | 384 082,13 |
| 6. Przychody ze sprzedaży usług programistycznych | 40 650,00 | 0,00 |

| | | |
|---|--------------------------------------|--------------------------------------|
| Przychody netto ze sprzedaży, razem | 1 799 850,61 | 1 430 185,87 |
| Rodzaj działalności | Okres od 01.01.2021 do 31.12.2021 | Okres od 01.01.2020 do 31.12.2020 |
| 1. Przychody ze sprzedaży polskim kontrahentom | 41 890,24 | 1 046 103,74 |
| 2. Przychody ze sprzedaży zagranicznym kontrahentom | 1 757 960,37 | 384 082,13 |
| Przychody netto ze sprzedaży, razem | 1 799 850,61 | 1 430 185,87 |

26. INFORMACJE O PRZYCHODACH I KOSZTACH Z TYTUŁU BŁĘDÓW POPEŁNIONYCH W LATACH UBIEGŁYCH

Nie występują.

27. INFORMACJE O PRZYCHODACH, KOSZTACH I WYNIKACH DZIAŁALNOŚCI ZANIECHANEJ W ROKU OBROTOWYM LUB PRZEWIDZIANEJ DO ZANIECHANIA W ROKU NASTĘPNYM

W roku obrotowym zakończonym 31 grudnia 2021 roku Spółka zaniechała świadczenia usług reklamowych. Spółka zmienia profil działalności na wytwarzanie i sprzedaż gier komputerowych.

28. PONIESIONE W OSTATNIM ROKU I PLANOWANE NA NASTĘPNY ROK NAKŁADY NA NIEFINANSOWE AKTYWA TRWAŁE

Spółka nie poniosła w ostatnim roku nakładów na niefinansowe aktywa trwałe.

29. PODATEK DOCHODOWY OD WYNIKU NA OPERACJACH NADZWYCZAJNYCH

Nie wystąpił.

30. ISTOTNE TRANSAKCJE (WRAZ Z ICH KWOTAMI) ZAWARTE ZE STRONAMI POWIĄZANYMI NA INNYCH WARUNKACH NIŻ RYNKOWE

Na dzień 31 grudnia 2021 w ramach Grupy Kapitałowej nie zawierano transakcji nierynkowych.

31. INFORMACJE O PRZECIĘTNYM ZATRUDNIENIU, Z PODZIAŁEM NA GRUPY ZAWODOWE

Na dzień 31 grudnia 2021 roku zatrudnienie w ramach Grupy Kapitałowej wynosiło 28 osób.

32. INFORMACJE O WYNAGRODZENIACH, ŁĄCZNIE Z WYNAGRODZENIEM Z ZYSKU, WYPŁACONYCH LUB NALEŻNYCH OSOBOM WCHODZĄCYM W SKŁAD ORGANÓW ZARZĄDZAJĄCYCH I NADZORUJĄCYCH

| Organ | Wynagrodzenie brutto wypłacone w roku obrotowym |
|--------------|---|
| Zarządzający | 233 057,00 zł |

33. INFORMACJE O POŻYCZKACH I ŚWIADCZENIACH O PODOBNYM CHARAKTERZE UDZIELONYCH OSOBOM WCHODZĄCYM W SKŁAD ORGANÓW ZARZĄDZAJĄCYCH I NADZORUJĄCYCH

W roku obrotowym zakończonym dnia 31 grudnia 2021 roku jak i w roku poprzednim, pożyczki i świadczenia udzielone osobom wchodzącym w skład organów zarządzających i nadzorujących nie wystąpiły.

34. SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE

Gamedust SA sporządza skonsolidowane sprawozdanie finansowe jako jednostka dominująca.

35. INFORMACJE O TRANSAKCYJACH Z JEDNOSTKAMI POWIĄZANYMI

W roku obrotowym zakończonym dnia 31 grudnia 2021 wystąpiły następujące transakcje z jednostkami powiązanyymi:

- udzielone pożyczki dla Spółki Gamedust Sp. z o.o. wraz z odsetkami – 1 380 246,53 PLN.

36. INSTRUMENTY FINANSOWE

Stan instrumentów finansowych na dzień 31.12.2021 r.

| Wyszczególnienie | Charakterystyka (ilość) | Wartość bilansowa | Warunki i terminy wpływające na przyszłe przepływy pieniężne |
|---|-------------------------|-------------------|--|
| Posiadane udziały i akcje | 237 | 59 912 245,68 | |
| Kredyty i pożyczki udzielone | | 1 380 246,53 | Pożyczki udzielone Spółce Gamedust Sp. z o.o. |
| Należności z tytułu dostaw i usług | | 115 602,02 | Należności krótkoterminowe |
| Inwestycje krótkoterminowe – akcje własne | | 10 020 000,00 | |
| Środki pieniężne | | 141 013,32 | |
| Zobowiązania finansowe | | 0,00 | Zobowiązania wekslowe krótkoterminowe |

37. INFORMACJA O WYNAGRODZENIU BIEGŁEGO REWIDENTA

Wynagrodzenie biegłego rewidenta za badanie skonsolidowanego sprawozdania finansowego za 2021 rok wynosi 15 000 PLN netto.

38. W PRZYPADKU WYSTĘPOWANIA NIEPEWNOŚCI CO DO MOŻLIWOŚCI KONTYNUOWANIA DZIAŁALNOŚCI JEDNOSTKI POWIĄZANEJ OPIS TYCH NIEPEWNOŚCI ORAZ STWIERDZENIE, ŻE TAKA NIEPEWNOŚĆ WYSTĘPUJE, JAK RÓWNIEŻ WSKAZANIE, CZY SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZAWIERA KOREKTY Z TYM ZWIĄZANE; INFORMACJA POWINNA ZAWIERAĆ RÓWNIEŻ OPIS PODEJMOWANYCH BĄDŹ PLANOWANYCH PRZEZ JEDNOSTKĘ DOMINUJĄCĄ LUB JEDNOSTKI PODPORZĄDKOWANE DZIAŁAŃ MAJĄCYCH NA CELU ELIMINACJĘ NIEPEWNOŚCI

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej Gamedust S.A. zostało sporządzone przy założeniu kontynuacji działalności gospodarczej przez Grupę Kapitałową w okresie co najmniej 12 miesięcy po dniu bilansowym, czyli po 31 grudnia 2021 roku.

39. POZOSTAŁE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA - INNE INFORMACJE NIŻ WYMIENIONE POWYŻEJ, JEŻELI MOGŁYBY W ISTOTNY SPOSÓB WPŁYNAĆ NA OCENĘ SYTUACJI MAJĄTKOWEJ I FINANSOWEJ ORAZ WYNIK FINANSOWY JEDNOSTKI

Nie wystąpiły.