

RAPORT KWARTALNY

DARK POINT GAMES S.A.

za I kwartał 2026 r.



DARKPOINT
games

Toruń, 13.05.2026 r.



Szanowni Państwo, Drodzy Akcjonariusze,

pierwszy kwartał 2026 roku był dla Dark Point Games S.A. okresem konsekwentnej pracy nad dalszym rozwojem naszych produktów oraz porządkowania istotnych kwestii organizacyjnych i korporacyjnych. Po intensywnym 2025 roku weszliśmy w nowy rok z jasno określonym priorytetem: koncentrować zasoby na własnych markach, rozwijać portfolio gier z uniwersum *Achilles* oraz projekt *Brightfall*.

Jednym z ważnych wydarzeń kwartału było wydanie płatnego dodatku do gry *Achilles: Survivor - The Beast of the Labyrinth*. DLC rozszerzyło grę o nową postać i było kolejnym krokiem w budowaniu długoterminowego potencjału tytułu po premierze. Równolegle rozwijaliśmy podstawową wersję gry, udostępniając patch 1.4, który wprowadził m.in. język turecki oraz nowe elementy rozgrywki: power, budynek i przedmiot możliwy do odnalezienia w grze. Aktualizacja trafiła również na konsole PlayStation 5 i Xbox Series, co potwierdza nasze podejście do wieloplatformowego wsparcia produktu.

Kontynuowaliśmy także prace nad *Achilles: Legends Untold*. W raportowanym okresie zespół pracował nad kolejną aktualizacją gry. Choć tytuł jest już obecny na rynku od dłuższego czasu, nadal widzimy wartość w jego rozwijaniu i dostosowywaniu do oczekiwań graczy oraz potencjału sprzedażowego na kolejnych rynkach w kolejnych latach.

Równolegle trwały prace nad projektem *Brightfall*, który pozostaje jednym z naszych kluczowych obszarów rozwojowych. Po pozytywnych reakcjach na materiały prezentujące projekt zdecydowaliśmy się jeszcze wyraźniej skoncentrować zasoby na własnej produkcji. Elementem tej decyzji było rozwiązanie za porozumieniem stron umowy z Flying Wild Hog Development Limited, o czym informowaliśmy raportem ESPI nr 1/2026. Pozwala nam to pełniej skupić zespół i środki na projektach, które budują wartość własnego portfolio Dark Point Games.

W pierwszym kwartale 2026 roku miały miejsce również istotne zdarzenia korporacyjne. Od 14 stycznia 2026 roku na rynku NewConnect notowane są akcje serii A i H Spółki, co było kolejnym krokiem w porządkowaniu struktury akcyjnej oraz zwiększania płynności obrotu akcjami. W lutym zakończony został także proces sprzedaży wszystkich posiadanych akcji przez FRAM Fundację Rodzinną w ramach ABB, co wpłynęło na pojawienie się nowych akcjonariuszy w strukturze akcjonariatu Spółki.

Z perspektywy finansowej, pierwszy kwartał zakończył się poprawą wyników na każdym poziomie rachunku zysku i strat, od wzrostu przychodów rok do roku, poprzez wygenerowanie dodatnich zysków na poziomie operacyjnym jak i netto oraz blisko dwukrotnej poprawie przepływów pieniężnych z działalności operacyjnej.

Na dzień 31 marca 2026 roku Spółka dalej poprawiła swoją pozycję płynnościową – po raz pierwszy od dwóch lat Spółka wykazała pozycję gotówkową netto oraz zmniejszyła ogólny poziom zobowiązań. Wyniki finansowe za I kwartał 2026 roku pokazują, że przy zachowaniu dyscypliny kosztowej Spółka może jednocześnie samodzielnie finansować bieżącą działalność operacyjną, jak i kontynuować rozwój własnych projektów.

Dziękuję całemu zespołowi za zaangażowanie, a Akcjonariuszom za zaufanie i wsparcie. Naszym celem pozostaje konsekwentne budowanie wartości Dark Point Games poprzez rozwój własnych marek, ostrożne zarządzanie zasobami oraz wykorzystywanie szans, jakie daje globalny rynek gier wideo.

Paweł Waszak,
Prezes Zarządu
Dark Point Games S.A.

SPIS TREŚCI

1. <i>Informacje o zasadach przyjętych przy sporządzeniu raportu</i>	5
2. <i>Sprawozdanie jednostkowe za I kwartał 2026 r.</i>	13
3. <i>Komentarz emitenta na temat okoliczności i zdarzeń istotnie wpływających na działalność emitenta, jego sytuację finansową i wyniki osiągnięte w danym kwartale</i>	17
4. <i>Prognozy wyników finansowych</i>	19
5. <i>Opis stanu realizacji działań i inwestycji emitenta oraz harmonogramu ich realizacji</i>	19
6. <i>Inicjatywy nastawione na wprowadzenie rozwiązań innowacyjnych w przedsiębiorstwie podjęte w raportowanym okresie</i>	19
7. <i>Opis organizacji grupy kapitałowej</i>	20
8. <i>Informacje o strukturze akcjonariatu emitenta, ze wskazaniem akcjonariuszy posiadających, na dzień przekazania raportu, co najmniej 5% głosów na walnym zgromadzeniu</i>	20
9. <i>Informacje dotyczące liczby osób zatrudnionych przez emitenta, w przeliczeniu na pełne etaty</i>	20

1. Informacje o zasadach przyjętych przy sporządzeniu raportu

Niniejszy raport kwartalny Dark Point Games S.A. za okres od 01.01.2026 r. do 31.03.2026 r. został sporządzony zgodnie z przepisami Załącznika nr 3 do Regulaminu Alternatywnego Systemu Obrotu „Informacje bieżące i okresowe przekazywane w alternatywnym systemie obrotu na rynku NewConnect”. Spółka prowadzi księgi rachunkowe zgodnie z wymogami Ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz.U. z 2021 r. poz. 217 z późn. zm.), obowiązującymi jednostki kontynuujące działalność. Spółka sporządza rachunek zysków i strat w układzie porównawczym. Rachunek przepływów pieniężnych jest sporządzany metodą pośrednią. Walutą sprawozdawczą jest złoty polski (PLN). W sprawozdaniu finansowym Spółka wykazuje zdarzenia gospodarcze zgodnie z ich treścią ekonomiczną. Wynik finansowy Spółki za dany rok obrotowy obejmuje wszystkie osiągnięte i przypadające na jej rzecz przychody oraz związane z tymi przychodami koszty zgodnie z zasadami memoriału, współmierności przychodów i kosztów oraz ostrożnej wyceny. Poszczególne składniki aktywów i pasywów wycenia się stosując rzeczywiście poniesione na ich nabycie ceny, z zachowaniem zasady ostrożności.

Raport kwartalny został sporządzony zgodnie z zasadami rachunkowości stosowanymi przez Spółkę, opisanymi w sprawozdaniu finansowym za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2025 r. W bieżącym okresie sprawozdawczym, tj. od 01.01.2026 r. do 31.03.2026 r., Spółka nie dokonywała nowych zmian zasad (polityki) rachunkowości. Spółka uwzględni zasady przyjęte przy sporządzaniu sprawozdania finansowego za 2025 r., w tym zmianę zasad rachunkowości w zakresie instrumentów finansowych zastosowaną prospektywnie.

Skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe Dark Point Games S.A. za okres od 01.01.2026 r. – 31.03.2026 r. nie podlegało badaniu ani przeglądowi przez podmiot uprawniony do badań sprawozdań finansowych.

W skład Dark Point Games S.A. nie wchodzi wewnątrzne jednostki organizacyjne sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe.

Podstawowe Informacje o Spółce

Firma:	Dark Point Games S.A.
Kraj siedziby:	Polska
Siedziba i adres:	ul. Poznańska 154L, 87-100 Toruń
Adres poczty elektronicznej:	biuro@darkpointgames.com
Strona internetowa:	https://darkpointgames.com/
Strona internetowa relacji inwestorskich:	https://ir.darkpointgames.com/
Sąd rejestrowy:	Sąd Rejonowy w Toruniu, VII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego
KRS:	0000884859
REGON:	384588435
NIP:	9562355598

Postanowienie o wpisie Dark Point Games S.A. do rejestru przedsiębiorców KRS zostało wydane przez Sąd Rejonowy w Toruniu, VII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego w dniu 23 lutego 2021 r. Spółka została zarejestrowana pod numerem 0000884859.

Dark Point Games S.A. z siedzibą w Toruniu powstała w wyniku przekształcenia spółki z ograniczoną odpowiedzialnością pod firmą Dark Point Games spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą w Toruniu, wpisanej do rejestru przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS 0000808089.

Czas trwania Spółki jest nieoznaczony.

Na dzień 31 marca 2026 r. oraz na dzień sporządzenia niniejszego raportu kwartalnego skład Zarządu Spółki był następujący:

- Paweł Waszak – Prezes Zarządu,
- Daniel Mira – Członek Zarządu,
- Marcin Kamiński – Członek Zarządu,
- Wiesław Małek – Członek Zarządu.

W okresie objętym niniejszym raportem kwartalnym nie miały miejsca zmiany w składzie Zarządu Spółki.

Na dzień 31 marca 2026 r. oraz na dzień sporządzenia niniejszego raportu kwartalnego skład Rady Nadzorczej Spółki był następujący:

- Ryszard Brudkiewicz - Przewodniczący Rady Nadzorczej,
- Wojciech Ulanowski - Członek Rady Nadzorczej,
- Ewa Waszak - Członek Rady Nadzorczej,
- Zbigniew M. Pawłucki - Członek Rady Nadzorczej,
- Tomasz Sugalski - Członek Rady Nadzorczej.

W okresie objętym niniejszym raportem kwartalnym nie miały miejsca zmiany w składzie Rady Nadzorczej Spółki.

Omówienie przyjętych zasad polityki rachunkowości

1. ROK OBROTOWY I WCHODZĄCE W JEGO SKŁAD OKRESY SPRAWOZDAWCZE, ZAŁOŻENIE KONTYNUACJI DZIAŁALNOŚCI

Spółka stosuje zasady rachunkowości zgodne z ustawą z 29 września 1994 r. o rachunkowości oraz wydane na jej podstawie rozporządzenia, jeżeli Spółka jest zobowiązana do ich zastosowania.

W sprawach nieregulowanych przepisami ustawy o rachunkowości i rozporządzeń, do prowadzenia ksiąg rachunkowych mogą być stosowane Krajowe Standardy rachunkowości (KSR) wydane przez uprawniony w myśl ustawy Komitet Standardów Rachunkowości lub w przypadku braku odpowiedniego standardu krajowego, mogą być stosowane Międzynarodowe Standardy Rachunkowości (MSR).

Spółka sporządza śródroczne sprawozdania finansowe, jeśli jest do tego zobowiązana jako emitent. W takiej sytuacji Spółka stosuje odpowiednie przepisy dotyczące śródrocznych sprawozdań finansowych emitentów, wynikające z polskiego prawa.

Rokiem obrotowym jest rok kalendarzowy.

Księgi rachunkowe prowadzi się w sposób zapewniający uzyskanie danych sprawozdawczych za poszczególne miesiące roku obrotowego.

Stosując niniejszą politykę (zasady) rachunkowości przyjmuje się założenie, że Spółka będzie kontynuowała w dającej się przewidzieć przyszłości działalność w niezmnieszonej istotnie

zakresie, bez postawienia jej w stan likwidacji lub upadłości, chyba że jest to niezgodne ze stanem faktycznym lub prawnym. Ustalając zdolność Spółki do kontynuowania działalności, Zarząd Spółki uwzględnia wszystkie informacje dostępne na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego, dotyczące dającej się przewidzieć przyszłości, obejmującej okres nie krótszy niż jeden rok od dnia bilansowego. Jeżeli założenie kontynuacji działalności, o którym mowa powyżej, nie jest zasadne, niniejszą politykę (zasady) rachunkowości stosuje się odpowiednio, uwzględniając postanowienia art. 29 ustawy o rachunkowości.

2. METODY WYCENY AKTYWÓW I PASYWÓW ORAZ USTALANIA WYNIKU FINANSOWEGO, SPORZĄDZANIA RACHUNKU PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH ORAZ ZESTAWIENIA ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

Rzeczowe aktywa trwałe oraz wartości niematerialne i prawne niezaliczone do inwestycji

Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne wycenia się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia, pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe oraz odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Cenę nabycia lub koszt wytworzenia środka trwałego powiększają koszty jego ulepszenia.

Środki trwałe w budowie wycenia się w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

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

Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o przewidywanym okresie użytkowania dłuższym niż rok i wartości początkowej równej lub niższej 10.000,00 zł wprowadza się do ewidencji bilansowej środków trwałych i umarza jednorazowo w miesiącu ich przyjęcia do użytkowania.

Amortyzacji środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych dokonuje się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu, w którym nastąpiło przyjęcie ich do użytkowania.

Stosuje się liniową metodę amortyzacji środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych, z wyjątkiem zakończonych prac rozwojowych.

Typowe roczne stawki amortyzacji kształtują się następująco:

Sprzęt komputerowy	20-30%
Licencje, poniesione koszty zakończonych prac rozwojowych	10-50%
Pozostałe wartości niematerialne i prawne	20%

W przypadku środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych nabytych jako używane, jak również wykazujących przyspieszone zużycie oraz w przypadkach nietypowych, a także w przypadku aktywów nietypowych, stawki amortyzacyjne mogą być ustalane poza przedziałami wskazanymi powyżej.

Dla środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych, dla których stawki amortyzacji określone w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych (stawki podatkowe) nie odbiegają istotnie od stawek amortyzacji wynikających z ekonomicznych okresów użytkowania, stosuje się stawki podatkowe.

Poprawność stosowanych okresów i stawek amortyzacji środków trwałych jest przez Spółkę okresowo weryfikowana.

W przypadku przeznaczenia do likwidacji, wycofania z używania lub innych przyczyn powodujących utratę wartości środka trwałego lub składnika wartości niematerialnych i prawnych dokonywany jest odpis aktualizujący ich wartość w ciężar pozostałych kosztów operacyjnych.

W przypadku ustania przyczyny, dla której dokonano odpisu z tytułu utraty wartości składników środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych, równowartość całości lub odpowiedniej części uprzednio dokonanego odpisu aktualizującego zwiększa wartość danego składnika aktywów i podlega zaliczeniu odpowiednio do pozostałych przychodów operacyjnych.

Koszty prac badawczych i rozwojowych

Koszty zakończonych prac rozwojowych związanych z produkcją gier prowadzonych przez Spółkę, poniesione przed podjęciem produkcji lub zastosowaniem technologii, zalicza się do wartości niematerialnych i prawnych, jeżeli spełnione są łącznie następujące warunki:

- produkt lub technologia wytwarzania są ściśle ustalone, a dotyczące ich koszty prac rozwojowych wiarygodnie określone,
- techniczna przydatność produktu lub technologii została stwierdzona i odpowiednio udokumentowana i na tej podstawie Spółka podjęła decyzję o wytwarzaniu tych produktów lub stosowaniu technologii,
- koszty prac rozwojowych zostaną pokryte, według przewidywań, przychodami ze sprzedaży tych produktów lub zastosowania technologii.

Koszty zakończonych prac rozwojowych podlegają amortyzacji metodą liniową przez okres ekonomicznej użyteczności rezultatów prac rozwojowych lub w przypadku projektów, dla których możliwe jest określenie wiarygodnych szacunków dotyczących ilości lub wartości sprzedaży, Spółka amortyzuje wartość tych projektów metodą naturalną, w stosunku do planowanego wolumenu sprzedaży. Jeżeli w wyjątkowych przypadkach nie można wiarygodnie oszacować okresu ekonomicznej użyteczności rezultatów zakończonych prac rozwojowych, to okres dokonywania odpisów nie może przekraczać 5 lat.

Amortyzacji zakończonych prac rozwojowych dokonuje się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu, w którym nastąpiło przyjęcie ich do użytkowania.

Do kosztów zakończonych prac rozwojowych stosuje się odpowiednio określone powyżej zasady dokonywania odpisów aktualizujących z tytułu trwałej utraty wartości.

Koszty prac rozwojowych w okresie do momentu ich zakończenia ujmowane są jako długoterminowe rozliczenia międzyokresowe kosztów.

Należności i zobowiązania niezaliczone do inwestycji lub zobowiązań finansowych

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

Zobowiązania wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty.

Należności i zobowiązania zalicza się do:

- należności lub zobowiązań krótkoterminowych w odniesieniu do ogółu należności i zobowiązań z tytułu dostaw i usług oraz całości lub części należności i zobowiązań z innych tytułów, które stają się wymagalne w ciągu 12 miesięcy od dnia bilansowego,

- należności i zobowiązań długoterminowych – w odniesieniu do należności innych niż krótkoterminowe.

Należności i zobowiązania wyrażone w walucie obcej na dzień bilansowy wyceniane są przy zastosowaniu średniego kursu ogłoszonego na ten dzień przez Narodowy Bank Polski.

Rozliczenia międzyokresowe

Spółka dokonuje czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów w odniesieniu do poniesionych kosztów dotyczących przyszłych okresów sprawozdawczych. Odpisy czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów następują stosownie do upływu czasu lub wielkości świadczeń, z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny. Koszty dotyczące przyszłych okresów sprawozdawczych o wartości poniżej 1 000 zł jako nie mające istotnego wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy, nie są rozliczane w czasie i są odnoszone bezpośrednio w dacie poniesienia w koszty działalności roku, którego dotyczą

Koszty tworzenia gier poniesione przed rozpoczęciem sprzedaży lub zastosowaniem nowych rozwiązań ujmowane są jako nakłady na prace rozwojowe w toku i prezentowane jako rozliczenia międzyokresowe długoterminowe. W momencie zakończenia prac i ujmowania nakładów związanych z realizacją danego projektu następuje przeniesienie nakładów z pozycji rozliczenia międzyokresowe do pozycji koszty zakończonych prac rozwojowych, prezentowanych w bilansie jako wartości niematerialne i prawne.

Bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów dokonywane są w wysokości prawdopodobnych zobowiązań przypadających na bieżący okres sprawozdawczy, wynikających w szczególności ze świadczeń wykonywanych na rzecz Spółki przez kontrahentów, gdy kwotę zobowiązania można oszacować w sposób wiarygodny.

Rozliczenia międzyokresowe przychodów dokonywane są z zachowaniem zasady ostrożności i obejmują w szczególności równowartość otrzymanych lub należnych od kontrahentów środków z tytułu świadczeń, których wykonanie nastąpi w następnych okresach sprawozdawczych.

Rezerwy

Rezerwy stanowią zobowiązania, których termin wymagalności lub kwota nie są pewne.

Spółka tworzy rezerwy w przypadku, gdy ciąży na niej prawny lub zwyczajowy obowiązek wynikający ze zdarzeń przeszłych i gdy prawdopodobne jest, że wypełnienie tego obowiązku spowoduje wykorzystanie już posiadanych lub przyszłych aktywów Spółki. Rezerwy tworzy się, jeśli ich kwoty są istotne oraz możliwe jest dokonanie wiarygodnych szacunków.

Rezerwy tworzy się w wysokości stanowiącej najbardziej właściwy szacunek nakładów niezbędnych do wypełnienia obecnego obowiązku na dzień bilansowy.

Nie tworzy się rezerw na przysze straty operacyjne.

Kapitał własny

Kapitał zakładowy wykazywany jest w wysokości określonej w umowie Spółki i wpisanej w rejestrze sądowym.

Kapitał zapasowy wykazywany jest w wysokości nadwyżki ceny emisyjnej udziałów (akcji) powyżej ich wartości nominalnej, a także z tytułu podziału zysków oraz z innych tytułów, jeżeli stanowi tak umowa (statut) Spółki i odpowiednie uchwały jej organów.

Pozostałe elementy kapitału własnego wykazywane są zgodnie z postanowieniami kodeksu spółek handlowych, ustawy o rachunkowości, umowy (statutu) Spółki, uchwałami organów Spółki oraz gdy wynika tak z niniejszej polityki (zasad) rachunkowości.

Przychody i Koszty

Przychody i koszty są ujmowane zgodnie z zasadą memoriału, tj. w roku obrotowym, którego dotyczą, niezależnie od terminu otrzymania lub dokonania płatności, a także zgodnie z zasadą współmierności przychodów i kosztów oraz zasadą ostrożności.

Przychody i koszty działalności operacyjnej

Przychody i koszty działalności operacyjnej obejmują dotyczące okresu sprawozdawczego przychody i koszty inne niż przychody i koszty z operacji finansowych oraz przychody i koszty z tytułu podatku dochodowego i pozostałych obowiązkowych obciążeń wyniku finansowego.

Przychody ze sprzedaży produktów ujmuje się w rachunku zysków i strat, jeżeli zostały spełnione łącznie następujące warunki:

- kwotę przychodów można wycenić w wiarygodny sposób,
- istnieje odpowiednio wysokie prawdopodobieństwo, że Spółka uzyska korzyści ekonomiczne z tytułu transakcji,
- znaczące ryzyko i korzyści wynikające z praw własności do będących przedmiotem sprzedaży aktywów zostały przekazane nabywcy oraz Spółka przestała być trwale zaangażowana w zarządzanie przekazanymi aktywami, ani też nie sprawuje nad nimi efektywnej kontroli.

Przychody ze sprzedaży obejmują tantiemy za udzielane przez Spółkę licencje wyprodukowanych przez Spółkę produktów, do których ma ona wyłączne prawa licencyjne z tytułu ich wytworzenia lub nabyła licencje na ich wydawanie lub dystrybucję.

Spółka udziela licencji na swoje oprogramowanie (własność intelektualną) dystrybutorom gier. Licencja udzielona w ustalonym przedziale czasowym daje dystrybutorom dostęp do własności intelektualnej w formie, w jakiej występuje ona w okresie obowiązywania licencji. Podstawą do rozpoznania przychodu są tantiemy ze sprzedaży licencji na dystrybucję gier. Przychody te zależą od wielkości sprzedaży zrealizowanej przez dystrybutora do użytkownika końcowego w danym okresie sprawozdawczym.

Przychody obejmują kwoty otrzymane lub należne z tytułu dostarczonych nabywcom produktów, pomniejszone o prowizje lub podobne kwoty z tytułu udziału w sprzedaży pobierane przez dystrybutorów zgodnie z odpowiednimi umowami, a także ewentualne rabaty handlowe oraz podatek od towarów i usług (VAT). Wysokość przychodów ustala się według wartości zapłaty otrzymanej bądź należnej.

Do pozostałych przychodów i kosztów operacyjnych zalicza się przychody i koszty związane pośrednio z działalnością operacyjną Spółki, a w szczególności przychody i koszty związane z:

- działalnością socjalną,
- zbyciem środków trwałych, środków trwałych w budowie, wartości niematerialnych i prawnych, a także nieruchomości oraz wartości niematerialnych i prawnych zaliczonych do inwestycji,
- utrzymaniem nieruchomości oraz wartości niematerialnych i prawnych zaliczonych do inwestycji, w tym także z aktualizacją wartości tych inwestycji, jak również z ich przekwalifikowaniem odpowiednio do środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych, jeżeli do wyceny inwestycji przyjęto cenę rynkową bądź inaczej określoną wartość godziwą,
- odpisaniem należności i zobowiązań przedawnionych, umorzonych i nieściągalnych,

- utworzeniem i rozwiązaniem rezerw, z wyjątkiem rezerw związanych z operacjami finansowymi,
- odpisami aktualizującymi wartość aktywów i ich korektami, z wyjątkiem odpisów obciążających koszty finansowe,
- odszkodowaniami i karami,
- przekazaniem lub otrzymaniem nieodpłatnie, w tym w drodze darowizny aktywów, w tym także środków pieniężnych na inne cele niż dopłaty do cen sprzedaży, nabycie lub wytworzenie środków trwałych, środków trwałych w budowie albo wartości niematerialnych i prawnych,
- zdarzeniami losowymi,
- nadwyżkami i niedoborami składników majątku, z wyjątkiem niedoborów, którymi Spółka obciąża osoby materialnie za nie odpowiedzialne.

Przychody i koszty operacji finansowych

Do przychodów i kosztów operacji finansowych zalicza się w szczególności:

- zyski i straty ze zbycia oraz wyceny instrumentów finansowych innych niż należności i zobowiązania wynikające z działalności operacyjnej,
- otrzymane i należne odsetki oraz opłaty i prowizje o podobnym charakterze, jeżeli nie powiększają one wartości początkowej aktywów,
- otrzymane i należne dywidendy,
- różnice kursowe, jeżeli nie są odnoszone na wartość początkową aktywów.

Przychody i koszty z tytułu odsetek są ujmowane przy zastosowaniu efektywnej stopy procentowej. Dopuszczalne jest naliczanie odsetek w sposób uproszczony, jeżeli różnica pomiędzy tak ustaloną kwotą odsetek a kwotą wynikającą z zastosowania efektywnej stopy procentowej jest nieistotna.

Podatek dochodowy

Bieżący podatek dochodowy ujmuje się zgodnie z obowiązującymi przepisami podatkowymi.

W związku z przejściowymi różnicami między wykazywaną w księgach rachunkowych wartością aktywów i pasywów a ich wartością podatkową oraz stratą podatkową możliwą do odliczenia w przyszłości, Spółka tworzy rezerwę i ustala aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego.

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

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

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

Aktywa i rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego mogą być wykazywane w bilansie po kompensacie, jeżeli Spółka ma tytuł uprawniający ją do ich jednoczesnego uwzględnienia przy obliczaniu kwoty zobowiązania podatkowego.

Transakcje w walucie obcej

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

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

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

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

Rachunek zysków i strat

Spółka sporządza rachunek zysków i strat w wersji porównawczej.

Rachunek przepływów pieniężnych

Spółka sporządza rachunek przepływów pieniężnych metodą pośrednią.

Zestawienie zmian w kapitale własnym

Spółka sporządza zestawienie zmian w kapitale własnym.

2. Sprawozdanie jednostkowe za I kwartał 2026 r.

Rachunek zysków i strat (dane jednostkowe)

Rachunek zysków i strat (wariant porównawczy)	01.01.2026	01.01.2025
	31.03.2026	31.03.2025
	PLN	PLN
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi	987 835,38	939 475,11
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	987 835,38	939 475,11
II. Zmiana stanu produktów	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	940 004,41	1 273 443,35
I. Amortyzacja	500 733,67	792 345,98
II. Zużycie materiałów i energii	10 257,33	8 764,64
III. Usługi obce	226 246,30	221 741,67
IV. Podatki i opłaty	8 629,34	2 000,01
V. Wynagrodzenia	181 875,38	236 468,05
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	11 129,39	12 123,00
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	1 133,00	0,00
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	47 830,97	(333 968,24)
D. Pozostałe przychody operacyjne	1,32	155 406,47
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	406,50
II. Dotacje	0,00	154 999,47
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
IV. Inne przychody operacyjne	1,32	0,50
E. Pozostałe koszty operacyjne	0,00	0,81
I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
III. Inne koszty operacyjne	0,00	0,81
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	47 832,29	(178 562,58)
G. Przychody finansowe	12 848,10	0,00
I. Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
II. Odsetki, w tym	0,00	0,00
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym	0,00	0,00
IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00
V. Inne	12 848,10	0,00
H. Koszty finansowe	5 632,73	10 497,80
I. Odsetki, w tym	5 632,73	2 539,64
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym	0,00	0,00
III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00
IV. Inne	0,00	7 958,16
I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)	55 047,66	(189 060,38)
J. Podatek dochodowy	0,00	0,00
I. Podatek bieżący	0,00	0,00
II. Podatek odroczony	0,00	0,00
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
L. Zysk (strata) netto (I-J-K)	55 047,66	(189 060,38)

Bilans

AKTYWA	31.03.2026r.	31.12.2025r.	31.03.2025r.
	PLN	PLN	PLN
A. Aktywa trwałe	5 099 667,33	5 021 957,29	5 206 042,51
I. Wartości niematerialne i prawne	2 342 012,43	2 792 309,94	3 719 978,54
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	2 342 012,43	2 792 309,94	3 719 978,54
2. Wartość firmy	0,00	0,00	0,00
3. Inne wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00
II. Rzeczowe aktywa trwałe	32 260,66	35 751,80	26 528,09
1. Środki trwałe	32 260,66	25 056,68	26 528,09
2. Środki trwałe w budowie	0,00	0,00	0,00
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	10 695,12	0,00
III. Należności długoterminowe	9 282,23	3 682,23	3 682,23
1. Od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00
2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00
3. Od pozostałych jednostek	9 282,23	3 682,23	3 682,23
IV. Inwestycje długoterminowe	50,00	50,00	50,00
1. Nieruchomości	0,00	0,00	0,00
2. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00
3. Długoterminowe aktywa finansowe	50,00	50,00	50,00
4. Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	0,00
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	2 716 062,01	2 190 163,32	1 455 803,65
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	1 197,56	1 171,44	168,14
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	2 714 864,45	2 188 991,88	1 455 635,51
B. Aktywa obrotowe	1 055 713,81	1 109 027,51	763 345,22
I. Zapasy	0,00	0,00	0,00
1. Materiały	0,00	0,00	0,00
2. Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	0,00
3. Produkty gotowe	0,00	0,00	0,00
4. Towary	0,00	0,00	0,00
5. Zaliczki na dostawy i usługi	0,00	0,00	0,00
II. Należności krótkoterminowe	587 308,05	938 420,09	353 433,14
1. Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00
2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	22 057,39
3. Należności od pozostałych jednostek	587 308,05	938 420,09	331 375,75
III. Inwestycje krótkoterminowe	403 978,90	110 544,25	375 326,57
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	403 978,90	110 544,25	375 326,57
2. Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00	0,00
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	64 426,86	60 063,17	34 585,51
C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	0,00	0,00	0,00
D. Udziały (akcje) własne	0,00	0,00	0,00
AKTYWA RAZEM	6 155 381,14	6 130 984,80	5 969 387,73

PASYWA	31.03.2026r.	31.12.2025r.	31.03.2025r.
	PLN	PLN	PLN
A. Kapitał (fundusz) własny	5 116 910,95	5 061 863,29	4 976 604,01
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	144 780,00	144 780,00	144 780,00
II. Kapitał (fundusz) zapasowy	7 000 751,85	7 000 751,85	7 000 751,85
III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	0,00	0,00	0,00
IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	121 823,11	121 823,11	121 823,11
V. Zysk (strata) z lat ubiegłych	(2 205 491,67)	(2 296 165,60)	(2 101 690,57)
VI. Zysk (strata) netto	55 047,66	90 673,93	(189 060,38)
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00	0,00
B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	1 038 470,19	1 069 121,51	992 783,72
I. Rezerwy na zobowiązania	479 245,78	449 111,04	27 358,81
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	1 197,56	1 171,44	168,14
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	25 915,22	18 765,36	27 190,67
3. Pozostałe rezerwy	452 133,00	429 174,24	0,00
II. Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00	0,00
1. Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00
3. Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00	0,00
III. Zobowiązania krótkoterminowe	559 224,41	620 010,47	862 091,81
1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00	25 547,93
2. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	93 160,00
3. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	559 224,41	620 010,47	743 383,88
a) kredyty i pożyczki	181 896,99	190 241,10	223 132,95
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności	78 305,59	113 400,77	259 588,46
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	153 528,32	187 249,56	128 677,68
h) z tytułu wynagrodzeń	145 493,51	129 119,04	131 984,79
i) inne	0,00	0,00	0,00
4. Fundusze specjalne	0,00	0,00	0,00
IV. Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	103 333,10
1. Ujemna wartość firmy	0,00	0,00	0,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	103 333,10
PASYWA RAZEM	6 155 381,14	6 130 984,80	5 969 387,73

Rachunek przepływów pieniężnych

Rachunek przepływów pieniężnych (metoda pośrednia)	01.01.2026	01.01.2025
	31.03.2026	31.03.2025
	PLN	PLN
Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
Zysk (strata) netto	55 047,66	(189 060,38)
Korekty razem	821 204,58	678 727,17
Amortyzacja	500 733,67	792 345,98
Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	1 655,89	2 521,64
Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	0,00	(406,50)
Zmiana stanu rezerw	30 134,74	(12 188,36)
Zmiana stanu zapasów	0,00	0,00
Zmiana stanu należności	345 512,04	16 047,20
Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	(52 441,95)	61 272,10
Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	(4 389,81)	(25 865,42)
Inne korekty	0,00	(154 999,47)
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I±II)	876 252,24	489 666,79
Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
Wpływy	0,00	406,50
Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0,00	406,50
Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
Z aktywów finansowych	0,00	0,00
Inne wpływy inwestycyjne	0,00	0,00
Wydatki	572 817,59	502 483,15
Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	572 817,59	502 483,15
Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
Na aktywa finansowe, w tym	0,00	0,00
Inne wydatki inwestycyjne	0,00	0,00
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	(572 817,59)	(502 076,65)
Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
Wpływy	0,00	0,00
Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	0,00	0,00
Kredyty i pożyczki	0,00	0,00
Emisja dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
Inne wpływy finansowe	0,00	0,00
Wydatki	10 000,00	20 000,00
Nabycie udziałów (akcji) własnych	0,00	0,00
Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	0,00	0,00
Inne niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku	0,00	0,00
Spląty kredytów i pożyczek	10 000,00	20 000,00
Wykup dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
Z tytułu innych zobowiązań finansowych	0,00	0,00
Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	0,00	0,00
Odsetki	0,00	0,00
Inne wydatki finansowe	0,00	0,00
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	(10 000,00)	(20 000,00)
Przepływy pieniężne netto, razem (A.III±B.III±C.III)	293 434,65	(32 409,86)
Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym	293 434,65	(32 409,86)
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
Środki pieniężne na początek okresu	110 544,25	407 736,43
Środki pieniężne na koniec okresu (F±D), w tym	403 978,90	375 326,57
- o ograniczonej możliwości dysponowania	0,00	0,00

Zestawienie zmian w kapitałach własnych

Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym	01.01.2026	01.01.2025
	31.03.2026	31.03.2025
	PLN	PLN
Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	5 061 863,29	5 165 664,39
Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	5 061 863,29	5 165 664,39
Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	144 780,00	144 780,00
Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	7 000 751,85	7 000 751,85
Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu - zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	121 823,11	121 823,11
Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	90 673,93	(2 101 690,57)
Wynik netto	55 047,66	(189 060,38)
Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	5 116 910,95	4 976 604,01
Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	5 116 910,95	4 976 604,01

3. Komentarz emitenta na temat okoliczności i zdarzeń istotnie wpływających na działalność emitenta, jego sytuację finansową i wyniki osiągnięte w danym kwartale

W I kwartale 2026 roku Dark Point Games S.A. kontynuowała działania związane z rozwojem i utrzymaniem portfolio gier z uniwersum *Achilles* oraz prace produkcyjne nad kolejnym projektem Spółki. Aktywność operacyjna koncentrowała się przede wszystkim na dalszym rozwoju gry *Achilles: Survivor*, aktualizacji *Achilles: Legends Untold* oraz projekcie *Brightfall*. Z uwagi na powyższą chęć pełnego skupienia się na rozwijaniu własnych produkcji Spółka w dniu 19 stycznia 2026 r. rozwiązała za porozumieniem stron umowę o świadczenie usług zawartą ze spółką Flying Wild Hog Development Limited z siedzibą w Reading, Wielka Brytania.

W raportowanym okresie Spółka wydała na platformie Steam płatne DLC do gry *Achilles: Survivor* pod tytułem *Achilles: Survivor - The Beast of the Labyrinth*.

Dodatek rozszerzył zawartość gry o nową grywalną postać - Minotaura, stanowiąc kolejny element rozwijania tytułu po jego premierze oraz utrzymywania zaangażowania społeczności graczy. Wydanie dodatku wpisuje się również w działania Spółki ukierunkowane na dalszą monetyzację *Achilles: Survivor* poprzez rozwój płatnej zawartości dodatkowej.

Spółka udostępniła również patch 1.4 do *Achilles: Survivor*. Aktualizacja objęła m.in. dodanie nowego języka - tureckiego - oraz nowej zawartości gameplayowej w postaci poweru, budynku oraz przedmiotu możliwego do znalezienia w grze.

Wprowadzenie aktualizacji na platformie Steam oraz konsolach PlayStation 5 i Xbox Series stanowiło element dalszego wsparcia tytułu po premierze, zapewnienia spójności doświadczenia graczy na różnych platformach oraz zwiększania dostępności gry na kolejnych rynkach.

W odniesieniu do *Achilles: Legends Untold* Spółka prowadziła prace nad kolejną aktualizacją gry. Zakres planowanej aktualizacji obejmuje m.in. dodanie nowego języka oraz nowego kostiumu. Działania te mają na celu dalsze wsparcie tytułu po premierze oraz zwiększenie jego dostępności dla graczy na kolejnych rynkach.

Równolegle kontynuowane były prace produkcyjne nad projektem *Brightfall*. W I kwartale 2026 roku zespół prowadził dalsze prace rozwojowe nad tym tytułem, obejmujące rozwijanie jego zawartości, mechanik oraz elementów produkcyjnych. Projekt pozostaje jednym z istotnych obszarów aktywności rozwojowej Spółki.

Komentarz do wyników finansowych

W I kwartale 2026 r. Spółka osiągnęła przychody netto ze sprzedaży na poziomie 988 tys. zł, wobec 939 tys. zł w analogicznym okresie 2025 r. Przychody te były generowane przede wszystkim ze sprzedaży tytułów z portfolio Spółki, w szczególności *Achilles: Legends Untold* oraz *Achilles: Survivor*, dostępnych za pośrednictwem cyfrowych platform dystrybucji.

W raportowanym okresie Spółka poniosła koszty działalności operacyjnej w wysokości 940 tys. zł, wobec 1,27 mln zł w I kwartale 2025 r. Największy udział w tej kwocie miała amortyzacja, która wyniosła 501 tys. zł. Poziom amortyzacji wynika z rozliczania kosztów zakończonych prac rozwojowych dotyczących produktów Spółki. Pomimo wzrostu przychodów rok do roku i wzmożonym pracom nad projektem *Brightfall* Spółka, w następstwie utrzymywania twardej dyscypliny kosztowej, zanotowała wynagrodzeń i kosztów usług obcych w ujęciu rok do roku.

W I kwartale 2026 r. Spółka osiągnęła dodatni wynik na poziomie działalności operacyjnej. Zysk z działalności operacyjnej wyniósł 48 tys. zł, wobec straty operacyjnej w wysokości 179 tys. zł w analogicznym okresie 2025 r. Wynik netto za raportowany okres wyniósł 55 tys. zł, wobec straty netto w wysokości 189 tys. zł w I kwartale 2025 r. Poprawa wyniku rok do roku wynikała przede wszystkim ze wzrostu przychodów ze sprzedaży przy jednoczesnym obniżeniu kosztów działalności operacyjnej, w tym niższym poziomie amortyzacji. Co ważne, wynik operacyjny został w całości wygenerowany ze sprzedaży flagowych produktów Spółki, podczas gdy zysk w 2024 r. był wsparty blisko 155 tys. zł przychodem z dotacji.

Zarząd ocenia wyniki osiągnięte w I kwartale 2026 r. jako satysfakcjonujące, szczególnie w kontekście konsekwentnie prowadzonej kontroli kosztów oraz koncentracji Spółki na projektach własnych. Wynik netto wypracowany w samym I kwartale 2026 r. pozostaje istotny także na tle wyniku netto osiągniętego za cały 2025 rok, który wyniósł 91 tys. zł. Osiągnięcie dodatniego wyniku w raportowanym okresie potwierdza zasadność działań podejmowanych przez Spółkę w zakresie racjonalizacji kosztów, selektywnego podejścia do projektów oraz dalszego rozwijania produktów o największym znaczeniu dla portfolio Dark Point Games S.A.

Na dzień 31 marca 2026 r. suma bilansowa Spółki wyniosła 6,16 mln zł. W strukturze aktywów istotną pozycję stanowiły wartości niematerialne i prawne o wartości 2,34 mln zł, obejmujące koszty zakończonych prac rozwojowych. Spadek tej pozycji w porównaniu z 31 marca 2025 r. wynikał przede wszystkim z amortyzacji zakończonych projektów. Jednocześnie istotnym składnikiem aktywów były długoterminowe rozliczenia międzyokresowe w wysokości 2,72 mln zł, obejmujące nakłady ponoszone na prowadzone projekty rozwojowe, w szczególności projekt *Brightfall*.

Na koniec okresu Spółka dysponowała środkami pieniężnymi w wysokości 404 tys. zł oraz należnościami krótkoterminowymi w kwocie 587 tys. zł. Wzrost należności krótkoterminowych w porównaniu z 31 marca 2025 r. wynikał głównie z bieżących rozliczeń sprzedaży realizowanej za pośrednictwem platform dystrybucyjnych.

Po stronie pasywów największą pozycję stanowiły kapitały własne Emitenta, które na dzień 31 marca 2026 r. wyniosły 5,12 mln zł. Zobowiązania krótkoterminowe wyniosły 559 tys. zł, wobec 862 tys. zł na dzień 31 marca 2025 r. W raportowanym okresie istotną pozycją pasywów były

również rezerwy na zobowiązania w wysokości 479 tys. zł, obejmujące przede wszystkim rezerwę na koszty tantiem.

W I kwartale 2026 r. Spółka wygenerowała dodatnie przepływy pieniężne z działalności operacyjnej w wysokości 876 tys. zł, co oznacza blisko dwukrotny wzrost rok do roku. Jednocześnie odnotowano ujemne przepływy pieniężne z działalności inwestycyjnej w kwocie 573 tys. zł, wynikające z nakładów na wartości niematerialne i prawne oraz dalszy rozwój własnych projektów gier.

4. Prognozy wyników finansowych

Nie dotyczy. Spółka nie publikowała prognoz wyników finansowych.

5. Opis stanu realizacji działań i inwestycji emitenta oraz harmonogramu ich realizacji

Działania inwestycyjne	01.01.2026	01.01.2025
	31.03.2026	31.03.2025
	PLN	PLN
Wydatki inwestycyjne	572 817,59	502 483,15
Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	572 817,59	502 483,15
Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
Na aktywa finansowe	0,00	0,00
Inne wydatki inwestycyjne	0,00	0,00

W I kwartale 2026 r. Spółka kontynuowała ponoszenie nakładów na rozwój własnych projektów gier. Nakłady te dotyczyły przede wszystkim dalszych prac produkcyjnych nad projektem *Brightfall* oraz rozwoju i utrzymania tytułów z portfolio Spółki, w szczególności *Achilles: Survivor* oraz *Achilles: Legends Untold*.

W raportowanym okresie Spółka kontynuowała rozwój *Achilles: Survivor*, w tym poprzez wydanie płatnego dodatku *Achilles: Survivor - The Beast of the Labyrinth* oraz aktualizacji 1.4. Jednocześnie prowadzone były prace nad kolejną aktualizacją *Achilles: Legends Untold*. Projekt *Brightfall* pozostawał jednym z istotnych obszarów aktywności rozwojowej Spółki.

Harmonogram realizacji działań inwestycyjnych jest powiązany z postępowaniem prac produkcyjnych nad poszczególnymi projektami oraz decyzjami Zarządu dotyczącymi ich dalszego rozwoju, komercjalizacji i wsparcia po premierze.

6. Inicjatywy nastawione na wprowadzenie rozwiązań innowacyjnych w przedsiębiorstwie podjęte w raportowanym okresie

Nie dotyczy. W okresie objętym niniejszym raportem Spółka nie podejmowała odrębnych inicjatyw nastawionych na wprowadzenie rozwiązań innowacyjnych w przedsiębiorstwie w rozumieniu Załącznika nr 3 do Regulaminu ASO.

7. Opis organizacji grupy kapitałowej

Nie dotyczy. W I kwartale 2026 r. oraz na dzień sporządzenia niniejszego raportu kwartalnego Spółka nie tworzyła grupy kapitałowej w rozumieniu przepisów o rachunkowości oraz nie posiadała jednostek zależnych.

8. Informacje o strukturze akcjonariatu emitenta, ze wskazaniem akcjonariuszy posiadających, na dzień przekazania raportu, co najmniej 5% głosów na walnym zgromadzeniu

Lp.	Nazwa akcjonariusza	L. Akcji	% Akcji	L. Głosów	% głosów
1	OneTwoPlay S.A.	554.890	38,33%	554.890	38,33%
2	Waszak Paweł*	144.350	9,97%	144.350	9,97%
3	Mira Daniel**	144.056	9,95%	144.056	9,95%
4	Kamiński Marcin**	144.000	9,95%	144.000	9,95%
5	Małek Wiesław**	144.010	9,95%	144.010	9,95%
6	Pozostali akcjonariusze poniżej 5%	316.494	21,86%	316.494	21,86%
Razem		1.447.800	100,00%	1.447.800	100,00%

* Prezes Zarządu / ** Członek Zarządu

9. Informacje dotyczące liczby osób zatrudnionych przez emitenta, w przeliczeniu na pełne etaty

Na dzień 31 marca 2026 r. Emitent zatrudniał 15 osób, co w przeliczeniu na pełne etaty odpowiadało 14,60 etatu. Dodatkowo, Emitent współpracował z 3 osobami na podstawie umów B2B oraz z 1 osobą na podstawie umowy cywilnoprawnej.