



# MOONLIT

**RAPORT ROCZNY**  
ZA ROK 2021

KRAKÓW, 29 KWIETNIA 2022 r.



# MOONLIT S.A.

RAPORT ROCZNY

ZA ROK 2021

## **Autoryzowany Doradca**

Raport sporządzony zgodnie z wymogami określonymi w załączniku nr 3 do Regulaminu Alternatywnego Systemu Obrotu „*Informacje bieżące i okresowe przekazywane w alternatywnym systemie obrotu na rynku NewConnect*”.

Rolę Autoryzowanego Doradcy dla Moonlit S.A. pełni spółka RKKW - KWAŚNICKI, WRÓBEL & Partnerzy - Radcowie Prawni i Adwokaci spółka komandytowa z siedzibą w Warszawie (00-679), ul. Wilcza 46, wpisana do Rejestru Przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS 0000947017.

## SPIS TREŚCI

PISMO ZARZĄDU DO AKCJONARIUSZY I INWESTORÓW	5
WYBRANE DANE FINANSOWE	7
OPIS ORGANIZACJI GRUPY KAPITAŁOWEJ	9
JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE MOONLIT S.A. ZA ROK 2021	9
SPRAWOZDANIE ZARZĄDU Z DZIAŁALNOŚCI MOONLIT S.A. W ROKU 2021	9
SPRAWOZDANIE Z BADANIA ROCZNEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO MOONLIT S.A. ZA ROK 2021	9
OŚWIADCZENIE ZARZĄDU WS. SPOSOBU SPORZĄDZENIA ROCZNEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO MOONLIT S.A. ZA ROK 2021	10
OŚWIADCZENIE ZARZĄDU WS. WYBORU FIRMY AUDYTORSKIEJ PRZEPROWADZAJĄCEJ BADANIE ROCZNEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO MOONLIT S.A. ZA ROK 2021	10

## 1. PISMO ZARZĄDU DO AKCJONARIUSZY I INWESTORÓW

Szanowni Państwo,

w imieniu zarządu Spółki Moonlit S.A. przekazujemy na Państwa ręce raport roczny podsumowujący najważniejsze wydarzenia związane z działalnością Spółki w 2021 roku.

Cały rok 2021 był okresem, w którym Spółka niemal wszystkie swoje zasoby skierowała do działań związanych z produkcją oraz przygotowaniem sprzedaży gry Model Builder. Oprócz stale trwającej produkcji podjęto działania mające na celu rozwijanie kompetencji marketingowych wewnątrz oraz na zewnątrz Spółki. Po trwających przez pierwsze półrocze negocjacjach Spółka wybrała wydawcę - brytyjską spółkę GMC Label Ltd. Za wyborem tego oferenta przemówił przede wszystkim skład osobowy zespołu, który został dedykowany dla Model Buildera oraz fakt, iż Green Man Gaming jest trzecim największym sklepem internetowym z grami na świecie.

Premiera gry, która odbyła się 8 lutego 2022, stała się umiarkowanym sukcesem Spółki. Gra zebrała bardzo dobre oceny od graczy, a zespół produkcyjny zapewnił rzadko spotykaną wśród deweloperów reaktywność na potrzeby użytkowników. Wraz z premierą i tym samym rozpoczęciem użytkowania gry na tysiącach komputerów, uwidoczniły się jednak wcześniej niezidentyfikowane błędy gry, oraz żądania usprawnień wysuwane przez graczy. Główną przyczyną pojawiania się błędów okazał się być sprzęt graczy, często próbujących uruchamiać grę na komputerach poniżej charakterystyki określonej jako minimalna. Ten problem najmocniej uwidocznił się wśród azjatyckich odbiorców. Ze względu na znaczną ilość takich graczy, gra została zoptymalizowana dla słabszych komputerów w ciągu pierwszych dwóch tygodni od premiery.

Zgodnie z przewidywaniami, Model Builder okazał się produkcją wypełniającą specyficzną niszę dla graczy zainteresowanych hobby modelarskim. Sprzedaż gry do tej grupy odbiorców niesie ze sobą wyzwania, w szczególności wynikające z trudności dotarcia do potencjalnych klientów, a także przekonania tradycyjnych modelarzy do spróbowania cyfrowej formy hobby. Rozmiar niszy do jakiej kierowana jest gra jest przedmiotem ciągłych badań i analiz ze strony Spółki, które następnie rozwijane są w akcje marketingowe mające na celu lepsze dotarcie do klienta. Spółka nieustannie pracuje nad utrzymaniem zaangażowania obecnych graczy poprzez dostarczanie nowych treści, tj. publikacje darmowych (Frostpunk DLC) oraz zaplanowanych płatnych dodatków. Prowadzone są również badania możliwości dostosowania rozgrywki pod szersze grono odbiorców gier casual, a także lepsze dostosowanie samej rozgrywki dla graczy chcących rozwijać swoje zdolności artystyczne, np. poprzez pełną integrację wsparcia tabletów graficznych. W celu zaadresowania problemów z wydajnością, do gry Model Builder zostały wprowadzone liczne optymalizacje, a dodatkowo obecnie rozwijany jest system automatycznego dostosowania ustawień jakości gry. Gracze dysponujący komputerami nie spełniającymi wymagań minimalnych zostaną poinformowani o tym fakcie i w konsekwencji o limitowanej jakości rozgrywki.

Przedłużona produkcja gry, oraz jej rozłożona w czasie sprzedaż spowodowały konieczność poszukiwania finansowania do czasu uzyskania rentowności z produktu. W najbliższym czasie spodziewane jest spłacenie dokonanej przez wydawcę inwestycji w tytuł i tym

samym rozpoczęcie osiągnięcia przez Spółkę przychodów z gry. GMG Label Ltd. zaoferowała Spółce pomoc w postaci finansowania pomostowego oraz zadeklarowała chęć dalszej, partnerskiej współpracy ze studiem. Powodem stworzenia tak mocnej relacji jest przede wszystkim sposób w jaki kształtowała się dotychczasowa współpraca, bardzo duże zaangażowanie Spółki i jej partnerów w marketing gry oraz dostarczenie produktu o jakości znacznie przekraczającej rynkową średnią.

Spółka zamierza w dalszym ciągu podejmować działania mające na celu utrzymanie grona obecnych graczy oraz aktywację nowych. W tym celu nawiązywane są nowe współprace oraz opracowywane darmowe oraz płatne dodatki do gry.

Dużym wyzwaniem stojącym przed Spółką w najbliższym czasie będzie zakończenie fazy prototypowania drugiej gry studia oraz pozyskanie finansowania na jej produkcję. Spółka podjęła już w tym celu odpowiednie kroki.

Z wyrazami szacunku,

Michał Gardela  
Prezes Moonlit S.A.

Maciej Kowalówka  
Wiceprezes Moonlit S.A.

## 2. WYBRANE DANE FINANSOWE

Rachunek zysków i strat – wybrane dane	01.01.2021 31.12.2021	01.01.2020 31.12.2020	01.01.2021 31.12.2021	01.01.2020 31.12.2020
	PLN	PLN	EUR	EUR
Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	1 421 947,15	534 529,03	310 638,37	119 469,19
Przychody netto ze sprzedaży produktów	75 000,00	30 000,00	16 384,49	6 705,11
Zmiana stanu produktów	1 063 448,26	504 529,03	232 320,76	112 764,08
Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00	0,00	0,00
Zysk (strata) ze sprzedaży	-1 465 308,22	-732 533,08	-320 111,03	-163 723,81
Zysk (strata) brutto	-1 446 705,45	-646 148,37	-316 047,07	-144 416,51
Zysk (strata) netto	-1 543 721,45	-610 005,37	-337 241,17	-136 338,42

Bilans – wybrane dane	31.12.2021	31.12.2020	31.12.2021	31.12.2020
	PLN	PLN	EUR	EUR
<b>Aktywa trwałe</b>	<b>38 017,25</b>	<b>29 809,15</b>	<b>8 265,70</b>	<b>6 459,47</b>
<b>Aktywa obrotowe</b>	<b>3 350 603,88</b>	<b>4 101 599,77</b>	<b>728 487,17</b>	<b>888 792,53</b>
Zapasy	2 695 584,96	1 637 421,71	586 073,17	354 819,65
Należności krótkoterminowe	129 172,87	195 690,55	28 084,72	42 404,99
Inwestycje krótkoterminowe	513 215,20	2 257 918,27	111 583,08	489 277,60
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	12 630,85	10 569,24	2 746,20	2 290,29
<b>AKTYWA RAZEM</b>	<b>3 388 621,13</b>	<b>4 131 408,92</b>	<b>736 752,87</b>	<b>895 252,00</b>
<b>Kapitał własny</b>	<b>1 976 533,67</b>	<b>3 520 255,12</b>	<b>429 737,29</b>	<b>762 818,57</b>
<b>Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania razem</b>	<b>1 412 087,46</b>	<b>611 153,80</b>	<b>307 015,58</b>	<b>132 433,43</b>
Rezerwy na zobowiązania	261 202,98	159 909,00	56 790,66	34 651,34
Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00
Zobowiązania krótkoterminowe	247 780,16	147 332,17	53 872,28	31 926,01
Rozliczenia międzyokresowe	903 104,32	303 912, 63	196 352,64	65 856,08
<b>PASYWA RAZEM</b>	<b>3 388 621,13</b>	<b>4 131 408,92</b>	<b>736 752,87</b>	<b>895 252,00</b>

Rachunek przepływów pieniężnych – wybrane dane	01.01.2021 31.12.2021	01.01.2020 31.12.2020	01.01.2021 31.12.2021	01.01.2020 31.12.2020
	PLN	PLN	EUR	EUR
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	-1 702 119,46	-721 710,89	-371 844,78	-161 305,01

Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-42 583,61	319 074,30	-9 302,81	71 341,27
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	0,00	2 425 785,03	0,00	542 171,79
Przepływy pieniężne netto	-1 744 703,07	2 023 148,44	-381 147,58	452 181,05
Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych	-1 744 703,07	2 023 148,44	-381 147,58	452 181,05
Środki pieniężne na początek okresu	2 257 536,64	234 388,20	493 181,13	52 386,62
Środki pieniężne na koniec okresu	512 833,57	2 257 536,64	112 033,55	504 567,66

Podstawowe pozycje sprawozdania finansowego przeliczono na EUR według kursów średnich, ustalonych przez Narodowy Bank Polski zgodnie z przedstawioną poniżej zasadą:

a) Bilans – według kursu średniego obowiązującego na ostatni dzień odpowiedniego okresu:

- na dzień 31 grudnia 2021 r. średni kurs wynosił 4,5994,
- na dzień 31 grudnia 2020 r. średni kurs wynosił 4,6148.

b) Rachunek zysków i strat oraz rachunek przepływów pieniężnych – według kursów stanowiących średnią arytmetyczną średnich kursów EUR obowiązujących na ostatni dzień każdego miesiąca w danym okresie:

- średnia arytmetyczna w okresie od 1 stycznia 2021 r. do 31 grudnia 2021 r. wynosiła 4,5775,
- średnia arytmetyczna w okresie od 1 stycznia 2020 r. do 31 grudnia 2020 r. wynosiła 4,4742.

Z uwagi na istotną różnicę w prezentacji danych finansowych za rok 2021 w zbadanym rocznym sprawozdaniu finansowym, względem niezbadanych danych przedstawionych w raporcie za IV kwartał 2021 r. poniżej przedstawiono wyjaśnienie przedmiotowych zmian.

Po dniu sporządzenia raportu za IV kwartał 2021 r.:

1. została podjęta przez Zarząd decyzja o zamknięciu projektów Playerless w kwocie 108 188,45 zł, Thief Simulator w kwocie 18 500,00 zł, The Final Frontier w kwocie 49 923,29 zł, Crimson Rain w kwocie 40 416,76 zł oraz Deadliest Catch w kwocie 66 470,39 zł. W rezultacie dokonano odpisów w wysokości 283 498,89 zł,
2. Spółka otrzymała dokumentację rozliczenia dotacji w efekcie do przychodów operacyjnych została zaksięgowana kwota 108 708,00 zł,



3. skorygowano podatek dochodowy na łączną wartość 548 257,00 zł,
4. decyzją Zarządu, po uwzględnieniu uwag biegłego rewidenta,
  - I. skorygowano koszt wytworzenia gier mający wpływ zarówno na wynik finansowy jak i na wartość zapasów na łączną kwotę 171 472,41 zł,
  - II. skorygowano wartości zapasów o 286 558,02 zł.

Powyższe zmiany spowodowały, wedle stanu na dzień 31 grudnia 2021 r.:

- a) zwiększenie prezentowanej straty brutto z kwoty 792 126,21 zł do 1 446 705,45 zł,
- b) zwiększenie prezentowanej straty netto z kwoty 340 885,21 zł do 1 543 721,45 zł,
- c) zmniejszenie sumy bilansowej się z kwoty 4 450 131,21 zł do kwoty 3 388 621,13 zł.

### **3. OPIS ORGANIZACJI GRUPY KAPITAŁOWEJ**

W 2021 r. oraz na datę raportu Spółka odpowiednio nie tworzyła i nie tworzy grupy kapitałowej w rozumieniu obowiązujących Spółkę przepisów o rachunkowości ani odpowiednio nie posiadała i nie posiada żadnych udziałów w jakichkolwiek jednostkach zależnych.

### **4. JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE MOONLIT S.A. ZA ROK 2021**

Jednostkowe sprawozdanie finansowe Moonlit S.A. za rok 2021, sporządzone zgodnie z obowiązującymi zasadami rachunkowości i zbadane przez firmę audytorską (opinia bez zastrzeżeń), stanowi załącznik nr 1 do niniejszego raportu.

### **5. SPRAWOZDANIE ZARZĄDU Z DZIAŁALNOŚCI MOONLIT S.A. W ROKU 2021**

Sprawozdanie Zarządu Spółki z działalności Moonlit S.A. w roku 2021, stanowi załącznik nr 2 do niniejszego raportu.

## **6. SPRAWOZDANIE Z BADANIA ROCZNEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO MOONLIT S.A. ZA ROK 2021**

Sprawozdanie z badania rocznego sprawozdania finansowego Moonlit S.A. za rok 2021, stanowi załącznik nr 3 do niniejszego raportu.

## **7. OŚWIADCZENIE ZARZĄDU WS. SPOSOBU SPORZĄDZENIA ROCZNEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO MOONLIT S.A. ZA ROK 2021**

Działając jako Zarząd Moonlit S.A. oświadczamy, że wedle naszej najlepszej wiedzy, roczne sprawozdanie finansowe i dane porównywalne sporządzone zostały zgodnie z przepisami obowiązującymi Spółkę, oraz że odzwierciedlają w sposób prawdziwy, rzetelny i jasny sytuację majątkową i finansową Spółki oraz jej wynik finansowy, oraz, że sprawozdanie z działalności Spółki zawiera prawdziwy obraz sytuacji Spółki, w tym opis podstawowych zagrożeń i ryzyk.

Podpisano kwalifikowanym podpisem  
elektronicznym

---

**Michał Gardela**

*Prezes Zarządu*

Moonlit S.A.

Podpisano kwalifikowanym podpisem  
elektronicznym

---

**Maciej Kowalówka**

*Wiceprezes Zarządu*

Moonlit S.A.

## **8. OŚWIADCZENIE ZARZĄDU WS. WYBORU FIRMY AUDYTORSKIEJ PRZEPROWADZAJĄCEJ BADANIE ROCZNEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO MOONLIT S.A. ZA ROK 2021**

Działając jako Zarząd Moonlit S.A. oświadczamy, że wybór firmy audytorskiej przeprowadzającej badanie rocznego sprawozdania finansowego Spółki został dokonany zgodnie z przepisami, w tym dotyczącymi wyboru i procedury wyboru firmy audytorskiej. Jednocześnie oświadczamy, że firma audytorska oraz członkowie zespołu wykonującego

badanie spełniali warunki do sporządzenia bezstronnego i niezależnego sprawozdania z badania rocznego sprawozdania finansowego Spółki zgodnie z obowiązującymi przepisami, standardami wykonywania zawodu i zasadami etyki zawodowej.

Podpisano kwalifikowanym podpisem  
elektronicznym

---

**Michał Gardela**

*Prezes Zarządu*

Moonlit S.A.

Podpisano kwalifikowanym podpisem  
elektronicznym

---

**Maciej Kowalówka**

*Wiceprezes Zarządu*

Moonlit S.A.

## 9. INFORMACJA NA TEMAT STOSOWANIA ZASAD ŁADU KORPORACYJNEGO

Informacje na temat stosowania przez Moonlit S.A. zasad ładu korporacyjnego określonego w zbiorze „Dobre Praktyki Spółek Notowanych na NewConnect”, stanowią załącznik nr 4 do niniejszego raportu.

Podpisano kwalifikowanym podpisem  
elektronicznym

---

**Michał Gardela**

*Prezes Zarządu*

Moonlit S.A.

Podpisano kwalifikowanym podpisem  
elektronicznym

---

**Maciej Kowalówka**

*Wiceprezes Zarządu*

Moonlit S.A.