



RAPORT OKRESOWY

za III kwartał 2022 r.

za okres od 01.07.2022 r. do 30.09.2022 r.

Kraków, dnia 14 listopada 2022 r.

PODSTAWOWE INFORMACJE O SPÓŁCE	5
PROFIL DZIAŁALNOŚCI	5
AKCJONARIAT	6
WŁADZE SPÓŁKI	7
ISTOTNE ZDARZENIA III KWARTAŁU 2022 R. ORAZ DO DNIA SPORZĄDZENIA RAPORTU	7
WYBRANE DANE FINANSOWE	8
KOMENTARZ ZARZĄDU SPÓŁKI NA TEMAT OKOLICZNOŚCI I ZDARZEŃ ISTOTNIE WPŁYWAJĄCYCH NA DZIAŁALNOŚĆ SPÓŁKI, JEJ SYTUACJĘ FINANSOWĄ I WYNIKI OSIĄGNIĘTE W DANYM KWARTALE	9
SKRÓCONE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE EMITENTA	12
INFORMACJE O ZASADACH PRZYJĘTYCH PRZY SPORZĄDZANIU RAPORTU KWARTALNEGO	13
SKRÓCONY BILANS (W ZŁ)	15
SKRÓCONY RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT (W ZŁ) – WARIANT PORÓWNAWCZY	17
SKRÓCONY RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH (W ZŁ)	19
SKRÓCONE ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM (W ZŁ)	21
POZOSTAŁE INFORMACJE	23

DRODZY AKCJONARIUSZE,

w imieniu Zarządu Spółki przekazuję na Państwa ręce raport One More Level S.A. prezentujący wyniki finansowe za III kwartał 2022 r. oraz najważniejsze informacje dotyczące działalności Spółki w ostatnim okresie.

W minionym kwartale gros naszej uwagi koncentrowaliśmy na dwóch strategicznie istotnych dla studia obszarach: kontynuacji realizacji projektu Ghostrunner 2 oraz pozyskaniu strategicznego partnera dla projektu Cyber Slash. Realizacja kolejnego tytułu w bliskim naszym sercom uniwersum Ghostrunner przebiega zgodnie z harmonogramem, zakładającym, że gra trafi do sprzedaży w ostatnim kwartale przyszłego roku. Jesteśmy zadowoleni zarówno z przebiegu prac nad projektem, jak i z ich dotychczasowego efektu. Co ważne, 505 Games, wydawca Ghostrunner 2, również pozytywnie ocenia nasze wspólne przedsięwzięcie.

Ghostrunner 2, co warto po raz kolejny podkreślić, jest zdecydowanie największym projektem w naszej dotychczasowej historii, zarówno pod względem wielkości gry, jak i zakresu odpowiedzialności One More Level. Mamy ambicję stworzyć grę rozwijającą atuty Ghostrunnera i równocześnie wprowadzającą świeże pomysły. Ghostrunner 2 zaoferuje graczom istotnie dłuższy gameplay, przy zachowaniu intensywności i ożywczości znanych z pierwszej części. Chcemy, by tytuł miał wszystkie pozytywne cechy Ghostrunnera – oryginalność, dynamikę, angażującą rozgrywkę, równocześnie jednak nie zamierzamy poprzestać na kopiowaniu starych rozwiązań. Choć jest jeszcze za wcześnie, by przesądzać o jakości docelowego produktu, nie mam wątpliwości, że podążamy we właściwym kierunku.

Realizacja Ghostrunnera 2 jest kolejnym etapem rozwoju One More Level. Z miesiąca na miesiąc wzmacniamy nasz potencjał twórczy, zarówno rozwijając kompetencje dotychczasowych członków zespołu, jak i wzmacniając go zaangażowaniem doświadczonych, wysokiej klasy specjalistów z Polski i z zagranicy. Obecnie na sukces projektów One More Level pracuje już blisko 50 osób, a plan rozwoju naszego studia zakłada dalsze zwiększenie liczebności zespołu. Rozwijamy zespół nie tylko by stworzyć kolejny bestseller osadzony w środowisku Ghostrunner, ale również po to, by w nieodległej perspektywie zintensyfikować prace nad naszym drugim projektem, o kodowej nazwie Cyber Slash. By było to możliwe, konieczne jest pozyskanie przez nas strategicznego partnera dla tego przedsięwzięcia.

W ostatnich miesiącach odbyliśmy dziesiątki rozmów z przedstawicielami wiodących firm z branży gamedev, prezentując im koncepcję naszego nowego dzieła. Z dumą możemy już dziś poinformować, że Cyber Slash spotkał się ze zdecydowanie pozytywnym odbiorem branżowych specjalistów, utwierdzając nas w przekonaniu o słuszności decyzji o przejęciu pełni praw do projektu. Oczywiście, pozytywny odbiór koncepcji nie oznacza, że pozyskanie finansowania to tylko formalność. Biorąc pod uwagę zakładany budżet projektu oraz warunek brzegowy porozumienia, jakim jest zachowanie przez One More Level praw do gry, wynegocjowanie porozumienia jest sporym wyzwaniem. Tym niemniej niezmiennie wierzymy, że jeszcze w tym roku uda się nam to osiągnąć.

Zachęcam Państwa do lektury raportu.

Z wyrazami szacunku,

Szymon Bryła

Prezes Zarządu One More Level S.A.



PODSTAWOWE INFORMACJE O SPÓŁCE



PODSTAWOWE INFORMACJE O SPÓŁCE

Firma:	ONE MORE LEVEL S.A.
Kraj siedziby:	Polska
Siedziba i adres:	Kraków 31-621, os. Bohaterów Września 82
Adres poczty elektronicznej:	info@omlgames.com
Adres strony internetowej:	https://www.omlgames.com/
KRS:	0000385650
Organ prowadzący rejestr:	Sąd Rejonowy dla Krakowa - Śródmieścia w Krakowie XI Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego
REGON:	340906616
NIP:	9671342264
ilość akcji	Kapitał zakładowy wynosi 5 351 644,00 zł i dzieli się na 53 516 440 akcji wszystkich emisji, tj. 5 516 440 akcji serii A1 zwykłych na okaziciela o wartości nominalnej 0,10 PLN każda oraz 48 000 000 akcji serii B zwykłych na okaziciela o wartości nominalnej 0,10 PLN każda
Ticker	OML
Rynek notowań	Alternatywny system obrotu NewConnect

Profil działalności

One More Level S.A. zajmuje się produkcją gier przeznaczonych na komputery osobiste i konsole. Studio powstało w lipcu 2014 r. i od tego czasu nieustannie zwiększa swój potencjał oraz podnosi jakość swoich produktów, co przekłada się na ciągły wzrost zainteresowania Spółką i jej produktami. Obecnie zespół studia tworzy blisko 50 osób specjalizujących się w różnych dziedzinach produkcji gier, z doświadczeniem pracy w takich firmach jak CD Projekt Red, Techland, Flying Wild Hog, Bloober Team, Anshar Studios, Artifex Mundi i innych. Siedziba firmy mieści się w Krakowie, będącym jednym z wiodących ośrodków polskiej branży gier.

Spółka ma na swoim koncie stworzenie takich gier jak „Deadlings - Rotten Edition”, „Warlocks vs Shadows” czy „God's Trigger”. Najnowszy i największy projekt studia, gra „Ghostrunner”, od premiery w październiku 2020 r. sprzedała się w kilku mln kopii, wliczając w to płatne dodatki do gry, zdobywając uznanie graczy oraz rynkowych ekspertów.



Obecnie Spółka koncentruje się na realizacji gier wykorzystujących silnik Unreal Engine, którego wszechstronność umożliwia produkcję gier na wiele platform jednocześnie. Studio ma niezbędne kompetencje dla tworzenia gier przeznaczonych na komputery osobiste, jak i najważniejsze platformy konsolowe (PS4, PS5, Xbox One, Xbox Series).

Akcjonariat

Według najlepszej wiedzy Spółki, struktura akcjonariatu Spółki One More Level S.A., ze wskazaniem akcjonariuszy posiadających na dzień sporządzenia niniejszego raportu co najmniej 5 % głosów na walnym zgromadzeniu przedstawia się następująco:

AKCJONARIUSZ	Ilość akcji (szt.)	Udział % w kapitale	Ilość głosów (szt.)	Udział % w głosach
Krzysztof Jakubowski	6 824 180	12,75	6 824 180	12,75
Michał Sokolski	6 824 180	12,75	6 824 180	12,75
January Ciszewski (wraz z Zielona Sp. z o.o.)	4 431 432	8,28	4 431 432	8,28
Grzegorz Krupnik	2 880 000	5,38	2 880 000	5,38
Artur Górski	2 836 601	5,30	2 836 601	5,30
Pozostali Akcjonariusze	29 720 047	55,54	29 720 047	55,54
SUMA	53 516 440	100,00	53 516 440	100,00

Zawarcie umów o ograniczeniu zbycia akcji Spółki z Członkami Zarządu

W dniu 1 września 2022 r. Spółka zawarła trzy umowy z wszystkimi Członkami Zarządu Spółki na podstawie których, w związku z zamiarem objęcia i opłacenia przez nich akcji zwykłych na okaziciela serii C (dalej: Akcje), Członkowie Zarządu zobowiązali się względem Spółki do niedokonywania jakichkolwiek czynności zobowiązujących lub rozporządzających (zobowiązanie do niezbywania lub nieobciążania, tzw. lock-up), których przedmiotem będą w szczególności, ale nie wyłącznie, Akcje w ilościach wskazanych w uchwale nr 4/07/2022 Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia z dnia 18 lipca 2022 r. Zobowiązania zostały zawarte na okres jednego roku od dnia zawarcia umów.

W celu zabezpieczenia właściwego wykonania zobowiązań Członków Zarządu, w przypadku naruszenia zobowiązań określonych w umowie, Członkowie Zarządu zobowiązali się do zapłaty Spółce kar umownych.

Władze Spółki

Zarząd

Skład Zarządu Spółki na dzień sporządzenia niniejszego raportu wchodzi:

- Szymon Bryła Prezes Zarządu
- Radosław Ratusznik Wiceprezes Zarządu
- Łukasz Górski Wiceprezes Zarządu

Rada Nadzorcza

W skład Rady Nadzorczej Spółki na dzień sporządzenia niniejszego raportu wchodzi:

- Jakub Wójcik Przewodniczący Rady Nadzorczej
- Przemysław Marmul Członek Rady Nadzorczej
- Tomasz Wykurz Członek Rady Nadzorczej
- Adam Osiński Członek Rady Nadzorczej
- Monika Górka Członek Rady Nadzorczej

Istotne zdarzenia III kwartału 2022 r. oraz do dnia sporządzenia raportu

Lipiec 2022 r.

- Uzupelnienie raportu nr 12/2022 z dn. 29.06.2022 r. - Powołanie Rady Nadzorczej Spółki na nową kadencję (szczegóły: raport EBI Spółki nr 14/2022)
- Treść uchwał podjętych na Nadzwyczajnym Walnym Zgromadzeniu w dniu 18 lipca 2022 roku (szczegóły: raport EBI Spółki nr 15/2022)
- Wykaz akcjonariuszy posiadających co najmniej 5% głosów na Nadzwyczajnym Walnym Zgromadzeniu w dniu 18 lipca 2022 roku (szczegóły: raport ESPI Spółki nr 8/2022)
- Rozwiązanie umowy wydawniczej dla Cyber Slash (szczegóły: raport ESPI Spółki nr 9/2022)

- Zawiadomienie o zmianie udziału w ogólnej liczbie głosów
(szczegóły: raport ESPI Spółki nr 10/2022)

Sierpień 2022 r.

- Raport kwartalny za II kwartał 2022 r.
(szczegóły: raport EBI Spółki nr 16/2022)

Wrzesień 2022 r.

- Wpis zmiany treści Statutu Emitenta do rejestru przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego
(szczegóły: raport EBI Spółki nr 17/2022)
- Zawarcie umów o ograniczeniu zbycia akcji Spółki z Członkami Zarządu
(szczegóły: raport ESPI Spółki nr 11/2022)

Październik 2022 r.

Wybrane dane finansowe

PLN	01.07.2022 -30.09.2022	01.01.2022 -30.09.2022	01.07.2021 -30.09.2021	01.01.2021 -30.09.2021
Przychody netto ze sprzedaży	3 511 105	8 215 025	3 749 859	10 016 876
Amortyzacja	16 940	54 491	9 935	17 001
Zysk/strata ze sprzedaży	795 521	1 230 661	2 267 119	5 963 559
Zysk/strata na działalności operacyjnej	-1 400 920	-3 205 794	1 241 480	2 692 063
Zysk/strata brutto	-1 404 613	-3 195 855	1 256 835	2 907 898
Zysk/strata netto	-1 404 613	-3 195 855	1 182 793	2 833 856

PLN	Okres zakończony	
	30.09.2022	30.09.2021
Kapitał własny	19 084 171	22 076 458
Zapasy	7 430 563	1 291 763
Należności długoterminowe	36 800	36 800
Należności krótkoterminowe	5 082 863	6 542 552
Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	5 660 039	1 162 736
Zobowiązania długoterminowe	2 328 206	4 322 206
Zobowiązania krótkoterminowe	2 648 287	1 389 953

Komentarz Zarządu Spółki na temat okoliczności i zdarzeń istotnie wpływających na działalność Spółki, jej sytuację finansową i wyniki osiągnięte w danym kwartale

Omówienie wyników finansowych Spółki

One More Level w III kwartale 2022 r. osiągnęło 3,5 mln zł przychodów, wobec 3,7 mln zł w analogicznym okresie 2021 r. Na rozpoznane w minionym okresie przychody złożyło się 1,36 mln zł przychodów netto ze sprzedaży (taniem z projektu Ghostrunner) oraz około 2,16 mln zł zmiany stanu produktów.

Koszty operacyjne Spółki w minionym kwartale wyniosły 2,7 mln zł, wobec 1,5 mln zł w analogicznym okresie 2021 r. Wzrost kosztów ma związek ze wzrostem skali działalności Spółki. Na kwotę pozostałych kosztów operacyjnych – 2,2 mln zł, złożyła się niegotówkowa amortyzacja wartości firmy, w wysokości 1,1 mln zł oraz 1,14 mln zł kosztów z tytułu rozwiązania umowy wydawniczej dla projektu Cyber Slash i przejęcia pełni praw autorskich do niego.

One More Level zakończyło III kwartał 2022 r. z 1,4 mln zł straty operacyjnej, wobec 1,2 mln zł zysku w analogicznym okresie 2021 r. Wynik netto Spółki wyniósł 1,4 mln zł straty, wobec 1,2 mln zł zysku w III kw. 2021 r.

Projekty gier Spółki:

GHOSTRUNNER 2

W dniu 13 maja 2021 r. **One More Level S.A. zawarła z 505 Games S.p.A., właścicielem IP gry Ghostrunner, umowę na produkcję gry Ghostrunner 2.**

Umowa przewiduje wyprodukowanie przez Spółkę gry w wersjach na PC oraz na konsole PS5 i Xbox Series. Z tytułu realizacji umowy **Spółce przysługuje wynagrodzenie stałe w wysokości 5 mln EUR**, płatne proporcjonalnie do realizacji umowy. Ponadto Spółka będzie uprawniona do określonego procentowo udziału w dochodzie ze sprzedaży gry (taniem). Umowa precyzuje, iż dochód ze sprzedaży gry stanowić będzie różnicę między przychodami netto ze sprzedaży, a określoną z góry maksymalną kwotą kosztów realizacji Gry (tzw. *hard recoup*).

W III kwartale 2022 r. oraz po jego zakończeniu, do dnia sporządzenia raportu, Spółka prowadziła prace w ramach projektu, zgodnie z harmonogramem ustalonym z wydawcą gry. Poczynając od IV kwartału 2021 r. prace nad Ghostrunner 2 angażują gros zespołu Spółki. Zgodnie z założeniami Ghostrunner 2 będzie tytułem istotnie większym, jeszcze bardziej spektakularnym niż pierwsza odsłona serii. W związku z powierzeniem Spółce całości prac produkcyjnych dla tytułu oraz skalą projektu Spółka sukcesywnie wzmacnia kompetencje zespołu, w szczególności w działach programistycznym i QA.

W listopadzie br., tj. po zakończeniu okresu sprawozdawczego, wydawca Ghostrunner 2, w porozumieniu ze Spółką, ustalił ostateczny harmonogram projektu. Zgodnie z nim premiera gry będzie mieć miejsce w IV kwartale 2023 r., a działania marketingowe wydawcy dla tytułu rozpoczną się wiosną 2023 r.

W okresie od zawarcia umowy do 30.09.2022 r. Spółka otrzymała, w ramach wynagrodzenia za realizację gry, 2,8 mln EUR.

CYBER SLASH

Projekt dynamicznej, widowiskowej gry akcji (*gameplay driven*), rozwijany w ramach Spółki od IV kwartału 2020 roku.

W III kwartale br. oraz po jego zakończeniu kontynuowane były prace koncepcyjne dla projektu.

Do lipca br. projekt był realizowany na mocy umowy wydawniczej z All in! Games S.A. z dnia 7 października 2020 r. (z późniejszymi aneksami). 19 lipca 2022 r. Spółka porozumiała się z ww. wydawcą ws. rozwiązania umowy wydawniczej oraz wykupu przez Spółkę pełni praw do projektu za kwotę 1,4 mln zł brutto (1,14 mln zł netto). Zakup został rozliczony poprzez potrącenie zobowiązań i należności między podmiotami.

Przejęcie pełni praw do projektu jest konsekwencją dążenia Spółki do rozpoczęcia przez studio realizacji gier, których prawa autorskie pozostaną własnością One More Level. Celem Zarządu Spółki jest pozyskanie dla projektu finansowania zewnętrznego (projektowego) w ramach strategicznego partnerstwa z podmiotem z branży gamedev, na warunkach pozostawiających prawa autorskie do projektu po stronie Spółki. W III kwartale br. oraz po jego zakończeniu, do dnia sporządzenia niniejszego sprawozdania, Spółka prowadziła działania mające na celu pozyskanie partnera dla projektu. W ocenie Zarządu Spółki zakończenie procesu pozyskania partnera dla projektu może nastąpić jeszcze w 2022 r.

GHOSTRUNNER

Spółka w latach 2018-2022 realizowała projekt gry Ghostrunner oraz dodatków do gry (DLC). Spółka jest autorem koncepcji gry oraz producentem wersji Ghostrunnera na komputery osobiste (PC), jak również producentem dodatków do gry (DLC) w wersji na komputery osobiste.

Premiera Ghostrunner w wersjach na PC oraz konsole Xbox One oraz PS4 miała miejsce 27 października 2020 r. 10 listopada 2020 r. gra została wydana na Nintendo Switch, a 1 kwietnia 2021 r. gra została udostępniona w usłudze Amazon Luna. Gra spotkała się ze zdecydowanie pozytywnym odbiorem wśród rynkowych ekspertów oraz graczy. Posiadacze wersji gry na platformę Steam wystawili dla gry do dnia publikacji niniejszego raportu 33 tys. komentarzy, z których **92% jest pozytywna**.

W 2021 r. Spółka zakończyła prace nad fabularnym rozszerzeniem do gry, ujawnionym 2 grudnia ub.r. – Project_Hel. Rozszerzenie wprowadza nową grywalną postać – Hel, jedną z najbardziej wymagających przeciwniczek protagonisty podstawowej wersji Ghostrunnera. Project_Hel zaoferował graczom sześć map, przemierzając które gracze mogą zmierzyć się z nowymi przeciwnikami. Dodatek wprowadził do gry unikalne drzewo rozwoju postaci, pozwalające odblokować inne zdolności niż w podstawowej wersji. Project_Hel został wydany 3 marca br. w wersji na platformy PC, konsole PS4/PS5 oraz Xbox One/Xbox Series.

Zgodnie z umową wydawniczą oraz aneksami do niej Spółka przekazała na rzecz wydawcy prawa autorskie do Gry, **zagwarantowując sobie stałe wynagrodzenie z tytułu produkcji wersji podstawowej gry na PC oraz dodatków do gry (łącznie 8,8 mln zł)**, jak również prawo do tantiem stanowiących procentowy udział w dochodzie wydawcy z tytułu komercjalizacji gry. Na mocy aneksu zawartego między Spółką a All

in! Games S.A. z dnia 12 maja 2021 r. oraz późniejszych porozumień między stronami bazowy poziom tantiem od dochodu osiągniętego w 2021 r. ustalono na **6,5 mln zł netto**, płatnych w transzach.

27 kwietnia br. Spółka, All in! Games oraz 505 Games S.p.A., właściciel IP gry Ghostrunner, zawarły porozumienie w sprawie przyszłych tantiem z komercjalizacji Gry i dodatków do niej. Zgodnie z porozumieniem 505 Games wypłaci Spółce ryczałtowe wynagrodzenie, w wysokości **1,04 mln EUR (około 4,8 mln zł)** z tytułu przynależnych OML praw do tantiem z komercjalizacji Ghostrunnera. Wynagrodzenie będzie płatne w ratach, a ostatnia jego transza trafi do OML do końca stycznia 2023 r. Wynagrodzenie będzie stanowić ostatnią część wynagrodzenia OML z tytułu udziału w projekcie Ghostrunner. W II i III kwartale br. Spółka otrzymała połowę przewidzianego porozumieniem wynagrodzenia, wszystkie wpłaty 505 Games są regularnie i zgodnie z umową opłacane w tym zakresie.



SKRÓCONE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE

+ + + + +

+ + + + +

+ + + + +

+ + + + +

+ + + + +



Informacje o zasadach przyjętych przy sporządzaniu raportu kwartalnego

Zasady rachunkowości przyjęte przy sporządzaniu sprawozdania finansowego są zgodne z przepisami ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości. Rachunek zysków i strat Spółka sporządziła w wariantcie porównawczym. Rachunek przepływów pieniężnych sporządzono metodą pośrednią.

Zgodnie z uchwałą z dnia 29 lipca 2020 r. zmianie uległ okres ekonomicznej użyteczności dla wartości firmy One More Level S.A. (spółka przejmowana) powstałej z połączenia z 30 lat do 8 lat. Opisywana zmiana ma wpływ na wartość amortyzacji ujmowaną w księgach. Powyższa zmiana nie jest zmianą polityki rachunkowości i nie ma wpływu na zmianę danych porównywalnych.

Rzeczowe Aktywa Trwałe oraz wartości niematerialne i prawne

Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne wycenia się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia pomniejszonych o odpisy umorzeniowe, a także o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Odpisy amortyzacyjne od środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych dokonywane są na podstawie planu amortyzacji, zawierającego stawki i kwoty rocznych odpisów. Amortyzacja jest dokonywana metodą liniową. Stosowane stawki amortyzacyjne ustalane są w oparciu o okres ekonomicznej użyteczności środków trwałych (wartości niematerialnych i prawnych).

Komputery umarzone są przez okres 3 lat. Inne urządzenia techniczne umarzone są przez okres 5 lat. Samochody osobowe oraz ciężarowe (zarówno będące własnością spółki, jak i użytkowane na podstawie umowy leasingu finansowego zgodnie z UOR) umarzone są przez okres 4 lat.

Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o niskiej jednostkowej wartości początkowej odnoszone są jednorazowo w koszty.

Zapasy

Zapasy na dzień bilansowy wyceniane są w cenie nabycia, zakupu lub wytworzenia nie wyższych od ceny sprzedaży netto danego składnika. Wartość rozchodu zapasów jest ustalana przy zastosowaniu metody pierwsze weszło - pierwsze wyszło. Zapasy na dzień bilansowy wyceniane są w cenie nabycia, zakupu lub wytworzenia nie wyższych od ceny sprzedaży netto danego składnika. Zapasy, które utraciły swoją wartość handlową i użytkową obejmuje się odpisem aktualizującym. Odpisy aktualizujące wartość składników zapasów zalicza się odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych.

Należności

Na dzień nabycia lub powstania należności krótkoterminowe ujmuje się według wartości nominalnej, czyli według wartości określonej przy ich powstaniu. Natomiast na dzień bilansowy należności krótkoterminowe wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożności. Odpisy aktualizujące wartość należności dokonywane są wg następujących zasad:

- Należności przeterminowane powyżej 360 dni obejmowane są odpisem w pełnej wysokości,
- W pozostałych przypadkach obowiązuje indywidualna ocena dokonana przez kierownika jednostki.

W uzasadnionych przypadkach kierownik jednostki może odstąpić od tworzenia odpisów aktualizujących należności. Do takich przypadków należy zaliczyć między innymi zapłatę po dniu bilansowym, a przed datą sporządzenia sprawozdania finansowego.

Do należności krótkoterminowych zaliczono wszystkie należności z tytułu dostaw i usług, niezależnie od umownego terminu ich zapłaty oraz należności z pozostałych tytułów wymagalne w ciągu 12 miesięcy od dnia bilansowego.

Środki pieniężne

Środki pieniężne w kasie i na rachunku bankowym wycenia się według wartości nominalnej.

Rozliczenia międzyokresowe

Spółka dokonuje czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów, jeżeli dotyczą one przyszłych okresów sprawozdawczych. Bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów dokonywane są w wysokości prawdopodobnych zobowiązań przypadających na bieżący okres sprawozdawczy.

Kapitały

Kapitał podstawowy jest ujmowany w wysokości określonej w statucie i wpisanej w rejestrze sądowym. Różnice między wartością emisyjną i wartością nominalną akcji są ujmowane w kapitale zapasowym. Koszty poniesione na emisję nowych akcji pomniejszają kapitał zapasowy z tytułu emisji akcji powyżej ich wartości nominalnej do wysokości tego kapitału. Pozostałe koszty są zaliczane do kosztów finansowych.

Rezerwy

Rezerwy tworzone są w przypadku, gdy na Spółce ciąży istniejący obowiązek (prawny lub zwyczajowy) wynikający ze zdarzeń przeszłych i gdy jest pewne lub wysoce prawdopodobne, że wypełnienie tego obowiązku spowoduje konieczność wydatkowania środków pieniężnych, oraz gdy można dokonać wiarygodnego oszacowania kwoty tego zobowiązania.

Zobowiązania

Wyceniane są na dzień bilansowy w kwocie wymaganej zapłaty.

Przychody ze sprzedaży

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

Skrócony Bilans (w zł)

	30.09.2022	30.09.2021
AKTYWA		
A. Aktywa trwałe	18 770 439	23 115 218
I. Wartości niematerialne i prawne	18 662 224	23 008 418
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	0	0
2. Wartość firmy	18 625 862	23 008 418
3. Inne wartości niematerialne i prawne	36 362	0
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0	0
II. Rzeczowe aktywa trwałe	71 415	70 000
1. Środki trwałe	71 415	70 000
2. Środki trwałe w budowie	0	0
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	0	0
III. Należności długoterminowe	36 800	36 800
1. Od jednostek powiązanych	0	0
2. Od poz. jedn., w których jedn. pos. zaang. w kap.	0	0
3. Od pozostałych jednostek	36 800	36 800
IV. Inwestycje długoterminowe	0	0
1. Nieruchomości	0	0
2. Wartości niematerialne i prawne	0	0
3. Długoterminowe aktywa finansowe	0	0
4. Inne inwestycje długoterminowe	0	0
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0	0
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0	0
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	0	0
B. Aktywa obrotowe	18 188 984	9 008 051
I. Zapasy	7 430 563	1 291 763
1. Materiały	0	0
2. Półprodukty i produkty w toku	7 430 563	1 291 763
3. Produkty gotowe	0	0
4. Towary	0	0
5. Zaliczki na dostawy i usługi	0	0
II. Należności krótkoterminowe	5 082 863	6 542 552
1. Należności od jednostek powiązanych	0	0
2. Nał. od jedn., w których jedn. pos. zaang. w kap.	0	0
3. Należności od pozostałych jednostek	5 082 863	6 542 552
III. Inwestycje krótkoterminowe	5 660 039	1 162 736
1. Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	5 660 039	1 162 736
2. Inne inwestycje krótkoterminowe	0	0
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	15 519	11 000
C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	0	0
D. Udziały (akcje) własne	0	0
AKTYWA RAZEM	36 959 423	32 123 269

	30.09.2022	30.09.2021
PASYWA		
A. Kapitał (fundusz) własny	19 084 171	22 076 458
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	5 351 644	5 351 644
II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	31 455 133	31 200 000
1. Kapitał (fundusz) zapasowy	31 455 133	31 200 000
2. nadw. wart. sprz. nad wart. nom. udz. (akcji)	0	0
III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	0	0
1. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny	0	0
2. z tytułu aktualizacji wartości godziwej	0	0
IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	0	0
1. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	0	0
2. tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	0	0
3. na udziały (akcje) własne	0	0
V. Zysk (strata) z lat ubiegłych	-14 526 751	-17 309 042
VI. Zysk (strata) netto	-3 195 855	2 833 856
VII. Odpisy z zysku netto w roku obrot. (wielk. ujemna)	0	0
B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	17 875 252	10 046 811
I. Rezerwy na zobowiązania	29 239	29 239
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0	0
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	29 239	29 239
3. Pozostałe rezerwy	0	0
II. Zobowiązania długoterminowe	2 328 206	4 322 206
1. Wobec jednostek powiązanych	0	0
2. Wobec jedn., w których jedn. pos. zaangaż. w kap.	0	0
3. Wobec pozostałych jednostek	2 328 206	4 322 206
III. Zobowiązania krótkoterminowe	2 648 287	1 389 953
1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0	0
2. Zob. wobec jedn., w kt. jedn. pos. zaangaż. w kap.	0	0
3. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	2 648 287	1 389 953
4. Fundusze specjalne	0	0
IV. Rozliczenia międzyokresowe	12 869 520	4 305 413
1. Ujemna wartość firmy	0	0
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	12 869 520	4 305 413
PASYWA RAZEM	36 959 423	32 123 269

Skrócony Rachunek zysków i strat (w zł) – wariant porównawczy

	01.07.2022 -30.09.2022	01.07.2021 -30.09.2021	01.01.2022 -30.09.2022	01.01.2021 -30.09.2021
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi	3 511 105	3 749 859	8 215 025	10 016 876
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	1 355 706	4 985 510	2 731 808	9 498 680
II. Zmiana stanu produktów (zw.-wart. dod.,zm.-wart. uj)	2 155 399	-1 235 651	5 483 217	518 196
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0	0	0	0
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0	0	0	0
B. Koszty działalności operacyjnej	2 715 584	1 482 740	6 984 364	4 053 317
I. Amortyzacja	16 940	9 935	54 491	17 001
II. Zużycie materiałów i energii	57 045	39 845	137 314	56 406
III. Usługi obce	1 190 829	449 241	2 871 685	1 138 660
IV. Podatki i opłaty	24 023	12 595	50 768	42 520
V. Wynagrodzenia	1 226 063	831 046	3 284 700	2 381 500
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	199 140	133 978	559 330	405 630
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	1 544	6 100	26 076	11 600
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0	0	0	0
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	795 521	2 267 119	1 230 661	5 963 559
D. Pozostałe przychody operacyjne	50 000	75 000	51 764	75 073
I. Zysk z tyt. rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0	0	0	0
II. Dotacje	0	0	216	0
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0	0	0	0
IV. Inne przychody operacyjne	50 000	75 000	51 548	75 073
E. Pozostałe koszty operacyjne	2 246 441	1 100 639	4 488 219	3 346 569
I. Strata z tyt. rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0	0	0	0
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0	0	0	0
III. Inne koszty operacyjne	2 246 441	1 100 639	4 488 219	3 346 569
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	-1 400 920	1 241 480	-3 205 794	2 692 063
G. Przychody finansowe	834	647	325 418	247 685
I. Dywidendy i udziały w zyskach	0	0	0	0
II. Odsetki	0	647	322 476	247 685
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych	0	0	0	0
IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0	0	0	0
V. Inne	834	0	2 942	0

	01.07.2022 -30.09.2022	01.07.2021 -30.09.2021	01.01.2022 -30.09.2022	01.01.2021 -30.09.2021
H. Koszty finansowe	4 527	-14 708	315 479	31 850
I. Odsetki	9 357	27	298 235	28 630
II. Strata z tyt. rozchodu aktywów finansowych	0	0	0	0
III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0	0	0	0
IV. Inne	-4 830	-14 735	17 244	3 220
I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)	-1 404 613	1 256 835	-3 195 855	2 907 898
J. Podatek dochodowy	0	74 042	0	74 042
K. Pozostałe obow. zmniejszenia zysku (zwiąk. straty)	0	0	0	0
L. Zysk (strata) netto (I-J-K)	-1 404 613	1 182 793	-3 195 855	2 833 856

Skrócony Rachunek przepływów pieniężnych (w zł)

RACHUNEK PRZEPIYWÓW PIENIĘŻNYCH	01.07.2022 -30.09.2022	01.07.2021 -30.09.2021	01.01.2022 -30.09.2022	01.01.2021 -30.09.2021
A. Przepływ środków pieniężnych z działalności operacyjnej				
I. Zysk (strata) netto	-1 404 613	1 182 793	-3 195 855	2 833 856
II. Korekty razem	2 214 082	-1 321 302	5 977 146	-356 902
1. Amortyzacja	1 120 371	1 105 574	3 349 200	3 303 918
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0	0	0	0
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	0	0	0	0
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	0	0	0	0
5. Zmiana stanu rezerw	-2 394	0	-68 137	-78 878
6. Zmiana stanu zapasów	-2 155 399	1 235 651	-5 483 217	-518 196
7. Zmiana stanu należności	1 395 268	-4 182 232	1 898 308	-5 861 529
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	15 394	-379 775	-362 069	-955 936
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	2 260 898	899 480	7 063 117	3 753 719
10. Inne korekty	-420 056	0	-420 056	0
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/- II)	809 469	-138 509	2 781 291	2 476 954
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej				
I. Wpływy	0	0	0	0
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0	0	0	0
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0	0	0	0
3. Z aktywów finansowych	0	0	0	0
4. Inne wpływy inwestycyjne	0	0	0	0
II. Wydatki	13 273	16 093	27 905	18 102
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	13 273	16 093	27 905	18 102
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0	0	0	0
3. Na aktywa finansowe	0	0	0	0
4. Inne wydatki inwestycyjne	0	0	0	0
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-13 273	-16 093	-27 905	-18 102
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej				
I. Wpływy	0	0	621 000	737 000
1. Wpływy netto z wydania udziałów	0	0	0	0

RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH	01.07.2022 -30.09.2022	01.07.2021 -30.09.2021	01.01.2022 -30.09.2022	01.01.2021 -30.09.2021
(emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału				
2. Kredyty i pożyczki	0	0	621 000	737 000
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych	0	0	0	0
4. Inne wpływy finansowe	0	0	0	0
II. Wydatki	2 647	230 710	1 282 324	2 033 985
1. Nabycie udziałów (akcji) własnych	0	0	0	0
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	0	0	0	0
3. Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku	0	0	0	0
4. Spłaty kredytów i pożyczek	2 647	187 985	997 000	1 991 260
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych	0	0	0	0
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych	0	0	0	0
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	0	0	0	0
8. Odsetki	0	42 725	285 324	42 725
9. Inne wydatki finansowe	0	0	0	0
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	-2 647	-230 710	-661 324	-1 296 985
D. Przepływy pieniężne netto razem	793 549	-385 312	2 092 062	1 161 867
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	793 549	-385 312	2 092 062	1 161 867
F. Środki pieniężne na początek okresu	4 866 490	1 548 048	3 567 977	869
G. Środki pieniężne na koniec okresu, w tym:	5 660 039	1 162 736	5 660 039	1 162 736

Skrócone zestawienie zmian w kapitale własnym (w zł)

ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM		01.07.2022 -30.09.2022	01.07.2021 -30.09.2021	01.01.2022 -30.09.2022	01.01.2021 -30.09.2021
I.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	20 863 882	20 893 665	22 655 124	19 242 602
	- korekty błędów	0	0	0	0
I.a.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	20 863 882	20 893 665	22 655 124	19 242 602
1.	Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	5 351 644	5 351 644	5 351 644	5 351 644
1.1.	Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	0	0	0	0
1.2.	Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	5 351 644	5 351 644	5 351 644	5 351 644
2.	Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	31 455 133	31 200 000	31 455 133	31 200 000
2.1.	Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	0	0	0	0
2.2.	Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	31 455 133	31 200 000	31 455 133	31 200 000
3.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu – zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0	0	0	0
3.1.	Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	0	0	0	0
4.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0	0	0	0
4.1.	Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	0	0	0	0
4.2.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	0	0	0	0
5.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	-15 942 895	-15 657 979	-14 151 653	-17 309 042
5.1.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	0	0	0	0
5.2.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0	0	0	0
5.3.	Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0	0	0	0
5.4.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu	15 942 895	15 657 979	14 151 653	17 309 042
5.5.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	15 942 895	15 657 979	14 151 653	17 309 042

ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM	01.07.2022 -30.09.2022	01.07.2021 -30.09.2021	01.01.2022 -30.09.2022	01.01.2021 -30.09.2021
5.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	16 317 993	15 657 979	14 526 751	17 309 042
5.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-16 317 993	-15 657 979	-14 526 751	-17 309 042
6. Wynik netto	-1 404 613	1 182 793	-3 195 855	2 833 856
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	19 084 171	22 076 458	19 084 171	22 076 458
III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	19 084 171	22 076 458	19 084 171	22 076 458

ONE
MORE LEVEL

POZOSTAŁE INFORMACJE



46881.225.1

Informacja Zarządu Spółki na temat aktywności, jaką w okresie objętym raportem Spółka podejmowała w obszarze rozwoju prowadzonej działalności w zakresie inicjatyw nastawionych na wprowadzenie rozwiązań innowacyjnych w przedsiębiorstwie

Działania Spółki były nakierowane na rozwój w obszarze produkcji gier komputerowych, przy wykorzystaniu najwyższych światowych standardów.

Stanowisko Zarządu odnośnie możliwości realizacji publikowanych prognoz finansowych na dany rok obrotowy.

Spółka nie publikowała prognoz finansowych na 2022 r.

Opis organizacji grupy kapitałowej, z wyszczególnieniem jednostek podlegających konsolidacji oraz jednostek nieobjętych konsolidacją na ostatni dzień okresu objętego raportem kwartalnym.

Spółka nie posiada podmiotów zależnych i nie tworzy grupy kapitałowej.

Wskazanie przyczyn niesporządzenia przez Spółkę skonsolidowanych sprawozdań finansowych.

Nie dotyczy.

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

Na dzień 30 września 2022 r. spółka zatrudniała, na umowę o pracę, na pełen etat, 33 osoby.



DANE FIRMOWE

ONE MORE LEVEL S.A.
Osiedle Bohaterów Września 82
31-621 Kraków
NIP: 967-134-22-64
REGON: 340906616

KONTAKT DLA INWESTORÓW

Błażej Dowgielski
e-mail: b.dowgielski@omlgames.com
telefon: +48 692 823 744