



# RAPORT OKRESOWY

za I kwartał 2024 r.

za okres od 01.01.2024 r. do 31.03.2024 r.

Kraków, dnia 14 maja 2024 r.



<b>PODSTAWOWE INFORMACJE O SPÓŁCE</b>	<b>5</b>
<b>PROFIL DZIAŁALNOŚCI</b>	<b>5</b>
<b>AKCJONARIAT</b>	<b>6</b>
<b>WŁADZE SPÓŁKI</b>	<b>7</b>
<b>ISTOTNE ZDARZENIA I KWARTAŁU 2024 R. ORAZ DO DNIA SPORZĄDZENIA RAPORTU:</b>	<b>8</b>
<b>WYBRANE DANE FINANSOWE</b>	<b>8</b>
<b>KOMENTARZ ZARZĄDU SPÓŁKI NA TEMAT OKOLICZNOŚCI I ZDARZEŃ ISTOTNIE WPŁYWAJĄCYCH NA DZIAŁALNOŚĆ SPÓŁKI, JEJ SYTUACJĘ FINANSOWĄ I WYNIKI OSIĄGNIĘTE W DANYM KWARTALE</b>	<b>9</b>
<b>SKRÓCONE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE EMITENTA</b>	<b>11</b>
<b>INFORMACJE O ZASADACH PRZYJĘTYCH PRZY SPORZĄDZANIU RAPORTU KWARTALNEGO</b>	<b>12</b>
<b>SKRÓCONY BILANS (W ZŁ)</b>	<b>14</b>
<b>SKRÓCONY RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT (W ZŁ) – WARIANT PORÓWNAWCZY</b>	<b>16</b>
<b>SKRÓCONY RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH (W ZŁ)</b>	<b>17</b>
<b>SKRÓCONE ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM (W ZŁ)</b>	<b>19</b>
<b>POZOSTAŁE INFORMACJE</b>	<b>20</b>

# DRODZY AKCJONARIUSZE,

w imieniu Zarządu Spółki przekazuję na Państwa ręce raport okresowy One More Level S.A. prezentujący wyniki finansowe za 1 kwartał 2024 r. oraz najważniejsze informacje dotyczące działalności Spółki w tym okresie.

Mamy za sobą pracowity okres, w którym koncentrowaliśmy się na rozwoju projektu nowej gry spod znaku One More Level, o kodowej nazwie Cyber Slash, równoległe świadcząc wsparcie popremierowe dla gry Ghostrunner 2. Pierwszy kwartał 2024 r. zakończyliśmy z 10,7 mln zł przychodów, wypracowując 5,1 mln zł zysku operacyjnego oraz 4,1 mln zł zysku netto. Jest to najlepszy, pod względem wypracowanych wyników, kwartał w historii naszej firmy. Na skokowy wzrost wyników Spółki (EBIT i zysk netto wzrosły rdr. o odpowiednio 7,5 i 6,5 mln zł) miało wpływ rozliczenie dodatkowego wynagrodzenia z tytułu realizacji gry Ghostrunner 2, należnego Spółce dzięki spełnieniu kryterium jakościowego, oraz udane osiągnięcie ważnego milestone w projekcie Cyber Slash.

Prace w ramach projektu Cyber Slash przebiegają zgodnie z harmonogramem ustalonym między Spółką a Wydawcą. Nasz Zespół, składający się z wysokiej klasy specjalistów współpracujących z nami od lat, wzmocniony na przestrzeni kilku ostatnich kwartałów o nowe talenty uzupełniające nasze kompetencje w kluczowych obszarach, metodycznie przekazuje kreatywną wizję w cyfrowy produkt. Jesteśmy przekonani, że tworzymy nie tylko największą, ale przede wszystkim najbardziej atrakcyjną i angażującą grę w historii naszego Studia.

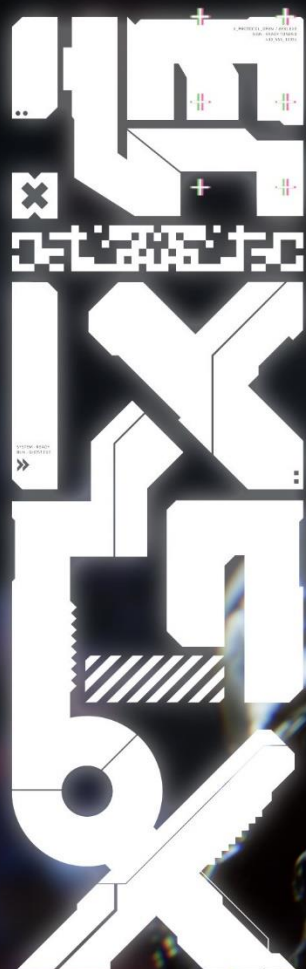
Choć realizacja bieżących zadań pochłania gros naszych zasobów i uwagi, równoległe prowadzimy prace nad nową długoterminową wizją rozwoju Spółki, o horyzoncie istotnie wybiegającym poza premierę gry Cyber Slash. Trwające spowolnienie w branży rozpatrujemy w kategoriach szansy na szybszy rozwój. Niezmiennie zamierzamy być twórcami dynamicznych gier akcji, o production value mogącym rywalizować z topowymi tytułami gatunku. Chcemy, by efektem naszych prac i analiz było nakreślenie optymalnej strategii wykorzystania kreatywnych atutów Spółki w celu pomnożenia kapitału, jaki został nam powierzony przez Akcjonariuszy. Wierzymy, że najpóźniej w drugiej połowie tego roku będziemy gotowi na to, by zaprezentować Państwu wizję One More Level 2024+.

Zachęcam Państwa do lektury raportu i do obserwowania raportów bieżących publikowanych przez Spółkę.

Z wyrazami szacunku,  
Szymon Bryła  
Prezes Zarządu One More Level S.A.



# PODSTAWOWE INFORMACJE O SPÓŁCE



## PODSTAWOWE INFORMACJE O SPÓŁCE

<b>Firma:</b>	<b>ONE MORE LEVEL S.A.</b>
Kraj siedziby:	Polska
Siedziba i adres:	Kraków 31-476, Al. Gen. Tadeusza Bora-Komorowskiego 25D
Adres poczty elektronicznej:	info@omlgames.com
Adres strony internetowej:	<a href="https://www.omlgames.com/">https://www.omlgames.com/</a>
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 5 651 644,00 zł i dzieli się na 56 516 440 akcji wszystkich emisji, tj. 5 516 440 akcji serii A1 zwykłych na okaziciela o wartości nominalnej 0,10 PLN każda, 48 000 000 akcji serii B zwykłych na okaziciela o wartości nominalnej 0,10 PLN każda oraz 3 000 000 akcji serii C zwykłych na okaziciela o wartości nominalnej 0,10 PLN każda.
<b>Ticker</b>	<b>OML</b>
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 60 osób specjalizujących się w różnych dziedzinach produkcji gier, z doświadczeniem pracy w takich firmach jak CD Projekt Red, Techland, Epic Games, Ubisoft, Flying Wild Hog, Bloober Team, Anshar Studios, Artifex Mund, EPIC Games i innych.

Spółka ma na swoim koncie stworzenie takich gier jak „Deadlings – Rotten Edition”, „Warlocks vs Shadows”, „God’s Trigger” czy „Ghostrunner”, który od premiery w październiku 2020 r. sprzedał się w ponad 2,5 mln kopii. Najnowsza gra studia, „Ghostrunner 2”, została wydana w październiku 2023 r., zdobywając uznanie graczy oraz rynkowych ekspertów. „Ghostrunner 2” otrzymał nominację w kategorii „Najlepsza gra akcji” na rozdaniu corocznych nagród The Game Awards oraz otrzymał ocenę 9/10 od serwisu IGN - amerykańskiego serwisu informacyjnego, skupiającego się głównie na grach komputerowych.

Obecnie Spółka koncentruje się na realizacji gier wykorzystujących silnik Unreal Engine, w tym jego najnowszą wersję Unreal Engine 5, 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

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	12,07	6 824 180	12,07
Michał Sokolski	6 824 180	12,07	6 824 180	12,07
January Ciszewski *	4 431 432	7,84	4 431 432	7,84
Radosław Ratusznik	2 980 000	5,27	2 980 000	5,27
Pozostali Akcjonariusze	35 456 648	62,75	35 456 648	62,75
<b>SUMA</b>	<b>53 516 440</b>	<b>100,00</b>	<b>53 516 440</b>	<b>100,00</b>

\* bezpośrednio oraz pośrednio przez JR HOLDING ASI S.A. i Zielona Sp. z o.o.

Wykaz powyższego akcjonariatu został przedstawiony w oparciu o otrzymane przez Spółkę zawiadomienia akcjonariuszy w trybie art. 69 ustawy o ofercie oraz według najlepszej wiedzy Zarządu, przy czym udział procentowy Akcjonariuszy: Panów Krzysztofa Jakubowskiego, Michała Sokolskiego i Januarego Ciszewskiego został przedstawiony w oparciu o ostatnio przekazaną w trybie zawiadomienia liczbę akcji i głosów oraz ich przeliczenia przez Spółkę w stosunku do aktualnej liczby akcji i głosów, w konsekwencji warunkowego podwyższenia kapitału zakładowego Spółki, w drodze objęcia przez członków Zarządu Spółki 3 000 000 akcji serii C w ramach programu motywacyjnego i emisji warrantów subskrypcyjnych.

### Akcje własne

W dniu 28 lutego 2024 r. odbyło się Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Spółki, na którym Akcjonariusze podjęli uchwałę w sprawie wyrażenia zgody na nabycie przez Spółkę akcji własnych w celu ich umorzenia.

Zgodnie z treścią uchwały, łączna liczba nabywanych akcji własnych w okresie najbliższych 36 miesięcy nie przekroczy 5 mln akcji, stanowiących ok. 8,85 % kapitału zakładowego Spółki. Na skup akcji Spółka przeznaczy nie więcej niż 500 tys. zł. Nabywanie akcji własnych będzie następować po cenie nie niższej niż 0,10 zł za jedną akcję i nie wyższej niż 10,00 zł za jedną akcję. Umorzenie akcji własnych nastąpi w drodze obniżenia kapitału zakładowego Spółki.

### Władze Spółki

W okresie sprawozdawczym w składach Zarządu Spółki i Rady Nadzorczej Spółki nie wystąpiły zmiany.

#### 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 Górski     | Członek Rady Nadzorczej        |

## Istotne zdarzenia I kwartału 2024 r. oraz do dnia sporządzenia raportu:

### Styczeń 2024 r.

- Daty przekazywania raportów okresowych w 2024 roku  
(szczegóły: raport EBI Spółki nr 1/2024)

### Luty 2024 r.

- Ogłoszenie o zwołaniu Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia na dzień 28 lutego 2024 roku  
(szczegóły: raport ESPI Spółki nr 1/2024) oraz raport EBI Spółki nr 2/2024
- Treść uchwał podjętych na Nadzwyczajnym Walnym Zgromadzeniu w dniu 28 lutego 2024 roku  
(szczegóły: raport EBI Spółki nr 3/2024)
- Wykaz akcjonariuszy posiadających co najmniej 5% głosów na Nadzwyczajnym Walnym Zgromadzeniu w dniu 28 lutego 2024 roku  
(szczegóły: raport ESPI Spółki nr 2/2024)

### Marzec 2024 r.

- Podjęcie uchwały w sprawie istotnego odpisu aktualizacyjnego  
(szczegóły: raport ESPI Spółki nr 3/2024)
- Raport roczny za rok 2023  
(szczegóły: raport EBI Spółki nr 4/2024)

### Kwiecień 2024 r.

- Informacja o stosowaniu zasad ładu korporacyjnego „Dobre Praktyki Spółek Notowanych na NewConnect 2024”  
(szczegóły: raport EBI Spółki nr 5/2024)

## Wybrane dane finansowe

PLN	01.01.2024 -31.03.2024	01.01.2023 -31.03.2023
Przychody netto ze sprzedaży	10 742 953	17 158
Amortyzacja	63 956	1 391 317
Zysk/strata ze sprzedaży	5 116 248	-999 331
<b>Zysk/strata na działalności operacyjnej</b>	<b>5 115 721</b>	<b>-2 368 783</b>
Zysk/strata brutto	5 062 319	-2 373 987
<b>Zysk/strata netto</b>	<b>4 095 362</b>	<b>-2 373 987</b>

	Okres zakończony	
PLN	31.03.2024	31.03.2023
Kapitał własny	12 332 593	18 123 104
Zapasy	1 100	12 577 551
Należności długoterminowe	202 895	222 800
Należności krótkoterminowe	5 907 271	5 542 497



PLN	Okres zakończony	
	31.03.2024	31.03.2023
Inwestycje krótkoterminowe	4 283 946	9 062 369
Zobowiązania długoterminowe	243 834	0
Zobowiązania krótkoterminowe	3 467 131	3 340 407

## 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 I kwartale 2024 r. osiągnęło 10,74 mln zł przychodów, wobec 0,02 mln zł w analogicznym okresie 2023 r. Na rozpoznane w minionym okresie przychody złożyły się m.in. dodatkowe wynagrodzenie związane z osiągnięciem przez grę Ghostrunner 2 określonych w umowie wskaźników jakości gry oraz rozpoznane przychody z tytułu realizacji projektu Cyber Slash, związane z osiągnięciem ważnego etapu produkcji.

Koszty operacyjne Spółki w minionym kwartale wyniosły 5,63 mln zł, wobec 1,02 mln zł w analogicznym okresie 2023 r. Wzrost kosztów operacyjnych względem pierwszego kwartału poprzedniego roku związany jest z rozpoznaniem kosztu wytworzenia sprzedanych produktów w kwocie 4,53 mln zł. Sumarycznie koszty sprzedaży oraz koszty zarządu wzrosły nieznacznie w pierwszym kwartale 2024 roku o 0,08 mln zł w stosunku do tych kosztów w porównywalnym okresie roku poprzedniego.

One More Level zakończyło I kwartał 2024 r. z 5,12 mln zł zysku operacyjnego, wobec 2,37 mln zł straty w analogicznym okresie 2023 r. Wynik netto Spółki wyniósł 4,10 mln zł zysku, wobec 2,37 mln zł straty w I kw. 2023 r. Wskaźnik EBITDA skorygowany o zdarzenia jednorazowe w I kwartale 2024 roku wyniósł 5,18 mln zł.

W I kwartale br. stan środków pieniężnych na kontach Spółki spadł z 3,07 mln zł do 2,25 mln zł. Ujemne przepływy pieniężne w I kwartale br. wynoszą 0,82 mln zł i są efektem zaangażowania środków w realizację projektów deweloperskich w ramach umów wydawniczych.

### Realizowane projekty gier:

#### **GHOSTRUNNER 2**

Spółka, na mocy umowy zawartej 13 maja 2021 r. z 505 Games S.p.A., właścicielem IP „Ghostrunner”, realizuje projekt gry „Ghostrunner 2”. Zgodnie z umową Spółka stworzyła grę w wersjach na PC oraz na konsole PS5 i Xbox Series. Z tytułu realizacji umowy Spółce przysługiwało wynagrodzenie stałe w wysokości 5 mln EUR, płatne proporcjonalnie do realizacji umowy. Ponadto Spółka jest uprawniona do określonego procentowo udziału w dochodzie ze sprzedaży gry (tantiem). 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 dniu 6 października 2023 r. Spółka zakończyła prace deweloperskie nad podstawową wersją Ghostrunner 2 i przekazała wydawcy finalną wersję Gry. Obecnie Spółka świadczy wsparcie popremierowe dla Gry na mocy aneksu do umowy z 18 lipca 2023 r., zgodnie z którym Spółka będzie wspierać Ghostrunner 2 w okresie roku od premiery, otrzymując z tego tytułu 0,59 mln EUR, płatne proporcjonalnie do realizacji aneksu.

Ghostrunner 2 został wydany 26 października 2023 r. Gra spotkała się z pozytywnym przyjęciem ze strony zarówno graczy, jak i profesjonalnych recenzentów. Na dzień sporządzenia raportu Gra posiadała 85% pozytywnych recenzji na Steam oraz 80 wynik Metascore (agregujący profesjonalne recenzje). Wysoka jakość gry, potwierdzona ocenami graczy oraz krytyków, zgodnie z umową z wydawcą uprawniła Spółkę do otrzymania dodatkowego wynagrodzenia w wysokości 0,5 mln EUR, które zostało rozpoznane w rachunku wyników za pierwszy kwartał 2024 roku.

Z tytułu realizacji wersji podstawowej gry, w okresie od zawarcia umowy do 31.03.2024 r. Spółka rozpoznała przychody na kwotę 4,95 mln EUR. Z tytułu dodatkowego wsparcia dla gry Spółka otrzymała, do dnia 31.03.2024 r., kwotę 0,31 mln EUR.

Do dnia sporządzenia niniejszego sprawozdania Spółka nie otrzymała od wydawcy informacji o wynikach sprzedaży gry w pierwszym okresie sprawozdawczym, tj. za okres od dnia premiery do końca I kwartału 2024 r.

### **CYBER SLASH**

Projekt dynamicznej, widowiskowej gry akcji (gameplay driven), rozwijany w ramach Spółki od IV kwartału 2020 roku. Projekt obecnie jest realizowany we współpracy z Private Division, marką wydawniczą Take-Two Interactive Software, Inc, z którym Spółka zawarła 23 listopada 2022 r. umowę produkcyjną i wydawniczą. Zgodnie z umową, Private Division zostanie wyłącznym globalnym wydawcą gry, a Spółka pozostanie jej deweloperem, odpowiedzialnym za wykonanie gry w wersjach na komputery osobiste, konsole PS5 i Xbox Series X/S.

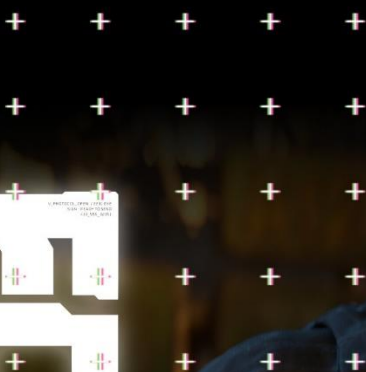
Potencjalny całkowity budżet gry może wynieść równowartość około dwukrotności budżetu największego z projektów gier realizowanych do tej pory przez One More Level S.A. Ostateczna wartość umowy będzie zależna od spełnienia określonych warunków i osiągnięcia kamieni milowych w ramach realizacji gry. Oprócz stałego wynagrodzenia z tytułu realizacji projektu, którego wypłata będzie uzależniona od spełnienia określonych warunków i osiągnięcia kamieni milowych w ramach projektu, Spółka będzie uprawniona do określonego procentowo udziału w dochodzie z komercjalizacji gry (tantiem).

Spółka pozostaje wyłącznym właścicielem praw autorskich projektu.

W I kwartale br. projekt realizowany był zgodnie z harmonogramem ustalonym między Spółką, a wydawcą gry. W okresie do dnia sporządzenia niniejszego raportu w ramach projektu osiągnięto jeden z kluczowych dla jego realizacji milestones, a dotychczasowe efekty prac zostały pozytywnie ocenione przez Spółkę i wydawcę.



# 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 kalkulacyjnym. Rachunek przepływów pieniężnych sporządzono metodą pośrednią.

### 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.

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.

### **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)

	31.03.2024	31.03.2023
<b>AKTYWA</b>		
<b>A. Aktywa trwałe</b>	<b>5 900 186</b>	<b>15 400 700</b>
<b>I. Wartości niematerialne i prawne</b>	<b>41 823</b>	<b>15 085 814</b>
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	0	0
2. Wartość firmy	0	15 065 036
3. Inne wartości niematerialne i prawne	41 823	20 778
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0	0
<b>II. Rzeczowe aktywa trwałe</b>	<b>890 145</b>	<b>92 086</b>
1. Środki trwałe	887 894	92 086
2. Środki trwałe w budowie	2 251	0
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	0	0
<b>III. Należności długoterminowe</b>	<b>202 895</b>	<b>222 800</b>
1. Od jednostek powiązanych	0	0
2. Od poz. jedn., w których jedn. pos. zaangaż. w kap.	0	0
3. Od pozostałych jednostek	202 895	222 800
<b>IV. Inwestycje długoterminowe</b>	<b>4 951</b>	<b>0</b>
1. Nieruchomości	0	0
2. Wartości niematerialne i prawne	0	0
3. Długoterminowe aktywa finansowe	4 951	0
4. Inne inwestycje długoterminowe	0	0
<b>V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>4 760 372</b>	<b>0</b>
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	2 632 067	0
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	2 128 305	0
<b>B. Aktywa obrotowe</b>	<b>10 367 489</b>	<b>27 303 837</b>
<b>I. Zapasy</b>	<b>1 100</b>	<b>12 577 551</b>
1. Materiały	0	0
2. Półprodukty i produkty w toku	0	12 577 551
3. Produkty gotowe	0	0
4. Towary	0	0
5. Zaliczki na dostawy i usługi	1 100	0
<b>II. Należności krótkoterminowe</b>	<b>5 907 271</b>	<b>5 542 497</b>
1. Należności od jednostek powiązanych	0	0
2. Nał. od jedn., w których jedn. pos. zaangaż. w kap.	0	0
3. Należności od pozostałych jednostek	5 907 271	5 542 497
<b>III. Inwestycje krótkoterminowe</b>	<b>4 283 946</b>	<b>9 062 369</b>
1. Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	2 254 442	9 062 369
2. Inne inwestycje krótkoterminowe	2 029 504	0
<b>IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>175 172</b>	<b>121 420</b>
<b>C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>D. Udziały (akcje) własne</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>AKTYWA RAZEM</b>	<b>16 267 675</b>	<b>42 704 537</b>

	31.03.2024	31.03.2023
<b>PASYWA</b>		
<b>A. Kapitał (fundusz) własny</b>	<b>12 332 593</b>	<b>18 123 104</b>
<b>I. Kapitał (fundusz) podstawowy</b>	<b>5 651 644</b>	<b>5 351 644</b>
<b>II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:</b>	<b>29 672 198</b>	<b>31 455 133</b>
1. Kapitał (fundusz) zapasowy	29 672 198	31 455 133
2. nadw. wart. sprz. nad wart. nom. udz. (akcji)	0	0
<b>III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
1. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny	0	0
2. z tytułu aktualizacji wartości godziwej	0	0
<b>IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
1. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	0	0
2. tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	0	0
3. na udziały (akcje) własne	0	0
<b>V. Zysk (strata) z lat ubiegłych</b>	<b>-27 086 611</b>	<b>-16 309 686</b>
<b>VI. Zysk (strata) netto</b>	<b>4 095 362</b>	<b>-2 373 987</b>
<b>VII. Odpisy z zysku netto w roku obrot. (wielk. ujemna)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>	<b>3 935 082</b>	<b>24 581 433</b>
<b>I. Rezerwy na zobowiązania</b>	<b>224 117</b>	<b>734 045</b>
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	72 504	0
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	151 613	4 367
3. Pozostałe rezerwy	0	729 678
<b>II. Zobowiązania długoterminowe</b>	<b>243 834</b>	<b>0</b>
1. Wobec jednostek powiązanych	0	0
2. Wobec jedn., w których jedn. pos. zaangaż. w kap.	0	0
3. Wobec pozostałych jednostek	243 834	0
<b>III. Zobowiązania krótkoterminowe</b>	<b>3 467 131</b>	<b>3 340 407</b>
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	3 467 131	3 340 407
4. Fundusze specjalne	0	0
<b>IV. Rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>0</b>	<b>20 506 981</b>
1. Ujemna wartość firmy	0	0
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	0	20 506 981
<b>PASYWA RAZEM</b>	<b>16 267 675</b>	<b>42 704 537</b>

**Skrócony Rachunek zysków i strat (w zł) – wariant kalkulacyjny**

	01.01.2024 -31.03.2024	01.01.2023 -31.03.2023
<b>A. Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów, w tym:</b>	<b>10 742 953</b>	<b>17 158</b>
- od jednostek powiązanych	0	0
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	10 742 953	17 158
II. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0	0
<b>B. Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów, w tym:</b>	<b>4 525 588</b>	<b>0</b>
- jednostkom powiązanim	0	0
I. Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	4 525 588	0
II. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0	0
<b>C. Zysk (strata) brutto ze sprzedaży (A-B)</b>	<b>6 217 365</b>	<b>17 158</b>
<b>D. Koszty sprzedaży</b>	<b>320 491</b>	<b>48 310</b>
<b>E. Koszty zarządu</b>	<b>780 626</b>	<b>968 179</b>
<b>F. Zysk (strata) ze sprzedaży (C-D-E)</b>	<b>5 116 248</b>	<b>-999 331</b>
<b>G. Pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>956</b>	<b>97</b>
I. Zysk z tyt. rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0	0
II. Dotacje	0	0
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0	0
IV. Inne przychody operacyjne	956	97
<b>H. Pozostałe koszty operacyjne</b>	<b>1 483</b>	<b>1 369 549</b>
I. Strata z tyt. rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0	0
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0	0
III. Inne koszty operacyjne	1 483	1 369 549
<b>I. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (F+G-H)</b>	<b>5 115 721</b>	<b>-2 368 783</b>
<b>J. Przychody finansowe</b>	<b>41 984</b>	<b>6 822</b>
I. Dywidendy i udziały w zyskach	0	0
II. Odsetki	41 984	0
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych	0	0
IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0	0
V. Inne	0	6 822
<b>K. Koszty finansowe</b>	<b>95 386</b>	<b>12 026</b>
I. Odsetki	40 335	12 026
II. Strata z tyt. rozchodu aktywów finansowych	0	0
III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0	0
IV. Inne	55 051	0
<b>L. Zysk (strata) brutto (I+J-K)</b>	<b>5 062 319</b>	<b>-2 373 987</b>
<b>M. Podatek dochodowy</b>	<b>966 957</b>	<b>0</b>
<b>N. Pozostałe obow. zmniejszenia zysku (zwięks. straty)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>O. Zysk (strata) netto (L-M-N)</b>	<b>4 095 362</b>	<b>-2 373 987</b>



## Skrócony Rachunek przepływów pieniężnych (w zł)

RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH	01.01.2024 -31.03.2024	01.01.2023 -31.03.2023
<b>A. Przepływ środków pieniężnych z działalności operacyjnej</b>		
I. Zysk (strata) netto	4 095 362	-2 373 987
II. Korekty razem	-4 486 469	5 527 721
1. Amortyzacja	63 956	1 391 317
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	3 553	0
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	18 024	0
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	0	0
5. Zmiana stanu rezerw	-12 034	636 869
6. Zmiana stanu zapasów	4 284 672	-2 738 126
7. Zmiana stanu należności	-1 480 930	3 847 946
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	640 670	-787 147
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-8 004 380	3 164 874
10. Inne korekty	0	11 988
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/- II)	-391 107	3 153 734
<b>B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej</b>		
I. Wpływy	0	0
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0	0
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0	0
3. Z aktywów finansowych	0	0
4. Inne wpływy inwestycyjne	0	0
II. Wydatki	40 020	38 028
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	40 020	38 028
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0	0
3. Na aktywa finansowe	0	0
4. Inne wydatki inwestycyjne	0	0
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-40 020	-38 028
<b>C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej</b>		
I. Wpływy	0	13 499
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	0	0
2. Kredyty i pożyczki	0	13 499
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych	0	0
4. Inne wpływy finansowe	0	0
II. Wydatki	384 909	50 139

RACHUNEK PRZEPIŹYWÓW PIENIĘŻNYCH	01.01.2024 -31.03.2024	01.01.2023 -31.03.2023
1. Nabycie udziałów (akcji) własnych	0	0
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	0	0
3. Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku	0	0
4. Spłaty kredytów i pożyczek	349 286	31 862
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych	0	0
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych	0	0
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	6 159	0
8. Odsetki	29 464	18 277
9. Inne wydatki finansowe	0	0
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	-384 909	-36 640
<b>D. Przepływy pieniężne netto razem</b>	<b>-816 036</b>	<b>3 079 066</b>
<b>E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:</b>	<b>-819 589</b>	<b>3 079 066</b>
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	-3 553	0
<b>F. Środki pieniężne na początek okresu</b>	<b>3 074 031</b>	<b>5 983 303</b>
<b>G. Środki pieniężne na koniec okresu, w tym:</b>	<b>2 254 442</b>	<b>9 062 369</b>
<b>H. o ograniczonej możliwości dysponowania</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

## Skrócone zestawienie zmian w kapitale własnym (w zł)

ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM		01.01.2024 -31.03.2024	01.01.2023 -31.03.2023
<b>I.</b>	<b>Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)</b>	<b>8 237 231</b>	<b>20 497 091</b>
	- korekty błędów	0	0
I.a.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	8 237 231	20 497 091
1.	Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	5 651 644	5 351 644
1.1.	Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	0	0
1.2.	Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	5 651 644	5 351 644
2.	Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	29 672 198	31 455 133
2.1.	Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	0	0
2.2.	Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	29 672 198	31 455 133
3.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0	0
3.1.	Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	0	0
4.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0	0
4.1.	Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	0	0
4.2.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	0	0
5.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	-27 086 611	-16 309 686
5.1.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	0	0
5.2.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0	0
5.3.	Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0	0
5.4.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu	27 086 611	16 309 686
5.5.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	27 086 611	16 309 686
5.6.	Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	27 086 611	16 309 686
5.7.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-27 086 611	-16 309 686
6.	Wynik netto	4 095 362	-2 373 987
<b>II.</b>	<b>Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)</b>	<b>12 332 593</b>	<b>18 123 104</b>
<b>III.</b>	<b>Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)</b>	<b>12 332 593</b>	<b>18 123 104</b>

**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 2024 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**

Stan zatrudnienia na dzień 31 marca 2024 roku w przeliczeniu na pełne etaty wynosił 39 osób.

### **Podsumowanie i oświadczenie Zarządu**

Zarząd One More Level S.A. oświadcza, że wedle jego najlepszej wiedzy kwartalne skrócone sprawozdanie finansowe oraz dane porównawcze sporządzone zostały zgodnie z obowiązującymi zasadami rachunkowości oraz odzwierciedlają w sposób rzetelny i prawdziwy obraz sytuacji finansowej Emitenta.

Raport Emitenta za I kwartał 2024 r. został przygotowany zgodnie z aktualnym stanem prawnym w oparciu o Regulamin Alternatywnego Systemu Obrotu Zarządu Giełdy Papierów Wartościowych w Warszawie S.A. oraz Załącznik nr 3 do Regulaminu ASO - „Informacje bieżące i okresowe przekazywane w alternatywnym systemie obrotu na rynku NewConnect”.



## **DANE FIRMOWE**

**ONE MORE LEVEL S.A.**

Al. Gen. Tadeusza Bora-Komorowskiego 25D

31-476 Kraków

NIP: 967-134-22-64

REGON: 340906616

## **KONTAKT DLA INWESTORÓW**

**Błażej Dowgielski**

e-mail: [b.dowgielski@omlgames.com](mailto:b.dowgielski@omlgames.com)

telefon: +48 692 823 744