

## **WYKAZ ZMIAN DO RAPORTU ZA III KWARTAŁ 2022 R.**

Poniżej Emitent przedstawia wykaz zmian wprowadzonych do korekty raportu za III kwartał 2022 r. opublikowanego raportem EBI nr 15/2022 z dnia 14 listopada 2022 r.

- 1. Str. 20, rozszerzono komentarz dotyczący wyników finansowych w III kwartale 2022 r. w punkcie „Komentarz emitenta na temat okoliczności i zdarzeń istotnie wpływających na działalność emitenta oraz sytuację finansową i wyniki osiągnięte w iii kwartale 2022 r.”**

### **PRZED ZMIANA**

W III kwartale bieżącego roku przychody ze sprzedaży wyniosły 237 tys. zł. W strukturze przychodów ze sprzedaży najistotniejsze pozycje stanowiły przychody z tytułu zawartych umów wydawniczych w tym m.in. z Astragon Entertainment GmbH, Forever Entertainment, 1C Entertainment EU, jak również przychody ze sprzedaży generowane bezpośrednio ze sprzedaży tytułów własnych za pośrednictwem platform dystrybucyjnych.

Koszty działalności operacyjnej w III kwartale br. wyniosły 652 tys. zł. W strukturze kosztowej najistotniejszą pozycję stanowiły wynagrodzenia (338 tys. zł) oraz usługi obce (140 tys. zł).

Na poziomie wyniku netto Spółka odnotowała w III kwartale br. stratę na poziomie 264 tys. zł. Należy jednak wyraźnie podkreślić, że w związku z połączeniem w dniu 31 sierpnia 2022 r., Emitenta z jego spółką zależną Strategy Forge S.A., do rachunku zysku i strat Emitenta za III kwartał 2022 r., zaliczone zostały koszty spółki zależnej w łącznej kwocie 184 tys. zł, za okres ośmiu miesięcy (tj. od 1 stycznia 2022 r. do 31 sierpnia 2022 r.).

Połączenie spółek nastąpiło metodą łączenia udziałów. W wyniku połączenia zwiększeniu uległy poszczególne pozycje bilansowe tj.: majątek trwały, środki pieniężne, należności krótkoterminowe, zapasy, rozliczenia międzyokresowe kosztów, rezerwa z tytułu odroczonego podatku, zobowiązania krótkoterminowe oraz kapitał zapasowy.

Od strony kosztowej Zarząd Emitenta jest zdania, że połączenie Jujubee S.A. ze spółką zależną, pomoże zredukować istotnie wysoki poziom kosztów stałych, a dzięki synergii operacyjnym przyniesie dodatkowe korzyści ekonomiczne, które będą widoczne w kolejnych okresach sprawozdawczych.

## PO ZMIANIE

W III kwartale bieżącego roku przychody ze sprzedaży wyniosły 237 tys. zł. W strukturze przychodów ze sprzedaży najistotniejsze pozycje stanowiły przychody z tytułu zawartych umów wydawniczych w tym m.in. z Astragon Entertainment GmbH, Forever Entertainment, 1C Entertainment EU, jak również przychody ze sprzedaży generowane bezpośrednio ze sprzedaży tytułów własnych za pośrednictwem platform dystrybucyjnych.

Koszty działalności operacyjnej w III kwartale br. wyniosły 652 tys. zł. W strukturze kosztowej najistotniejszą pozycję stanowiły wynagrodzenia (339 tys. zł) oraz usługi obce (141 tys. zł). Na poziomie wyniku netto Spółka odnotowała w III kwartale br. stratę na poziomie 264 tys. zł. Należy jednak wyraźnie podkreślić, że w związku z połączeniem w dniu 31 sierpnia 2022 r., Emitenta z jego spółką zależną Strategy Forge S.A., do rachunku zysku i strat Emitenta za III kwartał 2022 r., zaliczone zostały koszty spółki zależnej w łącznej kwocie 184 tys. zł, za okres ośmiu miesięcy (tj. od 1 stycznia 2022 r. do 31 sierpnia 2022 r.).

Na 30 września 2022 r. kwota środków pieniężnych oraz należności krótkoterminowych wykazanych w bilansie Spółki wyniosła odpowiednio 165 tys. zł oraz 195 tys. zł. Przepływy pieniężne Spółki z działalności operacyjnej osiągnęły ujemną wartość (-54 tys. zł) podobnie jak przepływy z działalności inwestycyjnej (-38 tys. zł) oraz z działalności finansowej (-29 tys. zł). Stan środków pieniężnych na dzień 30.09.2022 r. względem 30.06.2022 r. zmniejszył się o 121 tys. zł. Ponadto, na dzień 30 września 2022 r. Emitent wykazał zobowiązania i rezerwy na zobowiązania w kwocie 1 624 tys. zł, na które złożyły się rezerwy na zobowiązania (187 tys. zł), zobowiązania długoterminowe (303 tys. zł) oraz zobowiązania krótkoterminowe (386 tys. zł). Rezerwy w znacznej większości dotyczyły odroczonego podatku dochodowego (159 tys. zł). Na zobowiązania długoterminowe składały się zobowiązania z tytułu kredytu obrotowego (135 tys. zł) oraz inne zobowiązania finansowe (168 tys. zł). W przypadku zobowiązań krótkoterminowych najistotniejszą pozycję stanowiły: wynagrodzenia (118 tys. zł), zobowiązania publicznoprawne (111 tys. zł) oraz z tytułu dostaw i usług (101 tys. zł).

Bezpośredni wpływ na poziom kapitałów własnych na 30.09.2022 r. wobec danych na dzień 30.06.2022 r. miało księgowo ujęcie połączenia ze spółką Strategy Forge S.A. W celu szczegółowego wyjaśnienia powodów spadku kapitałów własnych w poniższej tabeli

zaprezentowano poziom kapitałów własnych Jujubee S.A. oraz Strategy Forge S.A. oraz efekty ich połączenia na dzień 31.08.2022 r. wraz z informacją objaśniającą.

	Jujubee S.A.	Strategy Forge S.A.	Efekt połączenia	Informacja objaśniająca
<i>Dane na dzień (w PLN)</i>	<b>31.08.2022 r.</b>	<b>31.08.2022 r.</b>	<b>31.08.2022 r.</b>	
<b>Kapitał (fundusz) własny</b>	<b>4 142 468,07</b>	<b>1 221 729,94</b>	<b>2 531 698,01</b>	
Kapitał (fundusz) podstawowy	478 000,00	126 500,00	478 000,00	Wyłączenie kapitału podstawowego Strategy Forge S.A. w wyniku połączenia metodą – „łączenia udziałów”
Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	7 798 419,48	1 851 486,00	9 649 905,48	Zwiększenie kapitału zapasowego. Jujubee S.A. o kwotę 1 851 486,00 PLN.
- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	7 520 153,00	1 851 486,00	5 668 667,00	
Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	0,00	0,00	0,00	
Zysk/strata z lat ubiegłych	-4 000 644,02	-555 114,54	- 4 555 758,56	Zwiększenie straty z lat ubiegłych o kwotę straty Strategy Forge S.A. - 555 114,54 PLN.
Wyłączenie udziału Strategy Forge S.A. w Jujubee S.A.			-2 677 500,00	Wyłączenie posiadanych udziałów Strategy Forge S.A. przez Jujubee S.A. na dzień połączenia -2 677 500,00 PLN. Wyłączenie powiększyło stratę z lat ubiegłych Jujubee S.A.
Zysk/strata netto	-133 307,39	-201 141,52	-362 948,91	Wyłączenie z wyniku przychodu z tytułu sprzedaży wzajemnej na kwotę 28 500,00 PLN.
Odpisy z zysku netto w roku obrotowych (wielkość ujemna)	0,00	0,00	0,00	

Od strony kosztowej Zarząd Emitenta jest zdania, że połączenie Jujubee S.A. ze spółką zależną, pomoże zredukować istotnie wysoki poziom kosztów stałych, a dzięki synergii operacyjnym przyniesie dodatkowe korzyści ekonomiczne, które będą widoczne w kolejnych okresach sprawozdawczych. Wobec powyższego pomimo iż przepływy pieniężne w okresie 9 miesięcy 2022 r. były na ujemnym poziomie (pomimo wpływów finansowych z emisji akcji) Zarząd Spółki jest zdania, że obecnie posiadany poziom środków pieniężnych wraz z oczekiwanymi wpływami z tytułu umów wydawniczych, sprzedaży gier oraz dotacji, po uwzględnieniu szacowanych wydatków oraz bieżących zobowiązań Emitenta, zaspokoją bieżące potrzeby finansowe Spółki.

**2. Str. 27, dokonano korekt liczbowych w zestawieniu zmian w kapitałach własnych.****Wyszczególnienie dokonanych zmian zostało przedstawione poniżej.**

- 1) W okresie od 1 lipca do 30 września 2022 r. w pozycji "Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)" nastąpiła zmiana wartości z 4 275 775,46 zł na 4 135 273,50 zł.
- 2) W okresie od 1 lipca do 30 września 2021 r. w pozycji "Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)" nastąpiła zmiana wartości z 1 163 131,24 zł na 1 149 132,53 zł.
- 3) W okresie od 1 lipca do 30 września 2022 r. w pozycji "Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu" nastąpiła zmiana wartości z -4 000 644,02 zł na -4 141 145,98 zł.
- 4) W okresie od 1 lipca do 30 września 2021 r. w pozycji "Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu" nastąpiła zmiana wartości z 3 757 638,24 zł na 3 771 636,95 zł.
- 5) W okresie od 1 lipca do 30 września 2022 r. w pozycji "Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu" nastąpiła zmiana wartości z -7 106 758,56 zł na -7 247 260,52 zł. Zmianie uległy również pozycje analityczne.
- 6) W okresie od 1 lipca do 30 września 2021 r. w pozycji "Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu" nastąpiła zmiana wartości z 3 757 638,24 zł na 3 771 636,95 zł. Zmianie uległy również pozycje analityczne ..
- 7) W okresie od 1 lipca do 30 września 2022 r. w pozycjach ""Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)" oraz "Kapitał (fundusz) własny po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku" nastąpiła zmiana wartości z 2 492 442,02 zł na 2 616 292,51 zł.
- 8) W okresie od 1 lipca do 30 września 2021 r. w pozycjach ""Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)" oraz "Kapitał (fundusz) własny po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku" nastąpiła zmiana wartości z 1 629 731,24 zł na 1 795 766,69 zł.

Wprowadzone zmiany zostały odzwierciedlone w poniższej tabeli:

	Po korekcie	Przed korektą	Po korekcie	Przed korektą
ZESTAWIENIE ZMIAN KAPITAŁÓW	01.07.2022 30.09.2022	01.07.2022 30.09.2022	01.07.2021 30.09.2021	01.07.2021 30.09.2021
<b>Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO):</b>	<b>4 135 273,50</b>	<b>4 275 775,46</b>	<b>1 149 132,53</b>	<b>1 163 131,24</b>
- korekty błędów lat poprzednich	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach</b>	<b>4 135 273,50</b>	<b>4 275 775,46</b>	<b>1 149 132,53</b>	<b>1 163 131,24</b>
<b>Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu</b>	<b>478 000,00</b>	<b>478 000,00</b>	<b>400 500,00</b>	<b>400 500,00</b>
Zmiany kapitału podstawowego	0,00	0,00	0,00	0,00
Zwiększenie – EMISJA AKCJI	0,00	0,00	0,00	0,00
Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	478 000,00	478 000,00	400 500,00	400 500,00
<b>Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu</b>	<b>7 798 419,48</b>	<b>7 798 419,48</b>	<b>4 520 269,48</b>	<b>4 520 269,48</b>
Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	1 851 486,00	1 851 486,00	466 600,00	466 600,00
Kapitał (fundusz) zapasowy na koniec okresu	9 649 905,48	9 649 905,48	4 986 869,48	4 986 869,48
<b>Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	0,00	0,00	15 000,00	15 000,00
Zwiększenie	0,00	0,00	15 000,00	15 000,00
Zmniejszenie	0,00	0,00	0,00	0,00
Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	0,00	0,00	15 000,00	15 000,00
<b>Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu</b>	<b>-4 141 145,98</b>	<b>-4 000 644,0</b>	<b>-3 771 636,95</b>	<b>-3 757 638,24</b>
Korekty błędów lat poprzednich	0,00	0,00	0,00	0,00
Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00	276 820,81	0,00	276 820,81
Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu, po korektach	0,00	276 820,81	0,00	0,00
Strata z lat ubiegłych na początek okresu	-4 141 145,98	-4 277 464,83	-3 771 636,95	-4 034 459,05
Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	-4 141 145,98	-4 277 464,83	-3 771 636,95	-4 034 459,05
Strata z lat ubiegłych na koniec okresu, po korektach	-7 247 260,52	-7 383 579,37	-3 771 636,95	-3 757 638,24
Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-7 247 260,52	-7 106 758,56	-3 771 636,95	-3 757 638,24
<b>Wynik netto:</b>	<b>-264 352,45</b>	<b>-264 352,45</b>	<b>165 034,16</b>	<b>165 034,16</b>
- zysk netto	0,00	0,00	165 034,16	165 034,16
- strata netto	-264 352,45	-264 352,45	0,00	0,00
<b>Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)</b>	<b>2 616 292,51</b>	<b>2 492 442,02</b>	<b>1 795 766,69</b>	<b>1 629 731,24</b>
<b>Kapitał (fundusz) własny po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku</b>	<b>2 616 292,51</b>	<b>2 492 442,02</b>	<b>1 795 766,69</b>	<b>1 629 731,24</b>