

RAPORT KWARTALNY
I KWARTAŁ 2022 ROKU



RAPORT KWARTALNY
I KWARTAŁ 2022 ROKU

Gdynia, 16.05.2022

Spis treści

1. PODSTAWOWE INFORMACJE	3
2. PLAN PREMIER	4
3. KWARTALNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE EMITENTA	5
<i>Bilans Emitenta</i>	<i>5</i>
<i>Rachunek zysków i strat Emitenta</i>	<i>8</i>
<i>Rachunek przepływów pieniężnych Emitenta</i>	<i>9</i>
<i>Zestawienie zmian w kapitale własnym Emitenta</i>	<i>11</i>
4. INFORMACJE O ZASADACH PRZYJĘTYCH PRZY SPORZĄDZANIU RAPORTU, W TYM INFORMACJE O ZMIANACH W STOSOWANIU ZASAD (POLITYKI) RACHUNKOWOŚCI	12
5. KOMENTARZ EMITENTA NA TEMAT OKOLICZONOŚCI I ZDARZEŃ ISTOTNIE WPŁYWAJĄCYCH NA DZIAŁALNOŚĆ EMITENTA, JEGO SYTUACJĘ FINANSOWĄ I WYNIKI OSIĄGNIĘTE W DANYM KWARTALE	16
6. JEŻELI EMITENT PRZEKAZYWAŁ DO PUBLICZNEJ WIADOMOŚCI PROGNOZY WYNIKÓW FINANSOWYCH - STANOWISKO ODNOŚNIE MOŻLIWOŚCI ZREALIZOWANIA PUBLIKOWANYCH PROGNOZ WYNIKÓW NA DANY ROK W ŚWIETLE WYNIKÓW ZAPREZENTOWANYCH W DANYM RAPORCIE KWARTALNYM	17
7. W PRZYPADKU GDY DOKUMENT INFORMACYJNY EMITENTA ZAWIERAŁ INFORMACJE, O KTÓRYCH MOWA W § 10 PKT 13a) ZAŁĄCZNIKA NR 1 DO REGULAMINU ASO – OPIS STANU REALIZACJI DZIAŁAŃ I INWESTYCJI EMITENTA ORAZ HARMONOGRAMU ICH REALIZACJI	18
8. JEŻELI W OKRESIE OBJĘTYM RAPORTEM EMITENT PODEJMOWAŁ W OBSZARZE ROZWOJU PROWADZONEJ DZIAŁALNOŚCI INICJATYWY NASTAWIONE NA WPROWADZENIE ROZWIĄZAŃ INNOWACYJNYCH W PRZEDSIĘBIORSTWIE – INFORMACJE NA TEMAT TEJ AKTYWNOŚCI	18
10. OPIS ORGANIZACJI GRUPY KAPITAŁOWEJ, ZE WSKAZANIEM JEDNOSTEK PODLEGAJĄCYCH KONSOLIDACJI ORAZ JEDNOSTEK NIEOBJĘTYCH KONSOLIDACJĄ, Z PODANIEM W STOSUNKU DO KAŻDEJ Z NICH CO NAJMNIEJ NAZWY (FIRMY), FORMY PRAWNEJ, SIEDZIBY, PRZEDMIOTU DZIAŁALNOŚCI I UDZIAŁU EMITENTA W KAPITALE ZAKŁADOWYM I OGÓLNEJ LICZBIE GŁOSÓW	18
11. W PRZYPADKU, GDY EMITENT TWORZY GRUPĘ KAPITAŁOWĄ I NIE SPORZĄDZA SKONSOLIDOWANYCH SPRAWOZDAŃ FINANSOWYCH LUB SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIA FINANSOWE NIE OBEJMUJĄ DANYCH WSZYSTKICH JEDNOSTEK ZALEŻNYCH – WSKAZANIE PRZYCZYŃ NIESPORZĄDZANIA SPRAWOZDAŃ SKONSOLIDOWANYCH PRZEZ PODMIOT DOMINUJĄCY LUB PRZYCZYŃ ZWOLNIENIA Z KONSOLIDACJI W ODNIESIENIU DO KAŻDEJ JEDNOSTKI ZALEŻNEJ NIEOBJĘTEJ KONSOLIDACJĄ	19
12. W PRZYPADKU GDY EMITENT TWORZY GRUPĘ KAPITAŁOWĄ I NIE SPORZĄDZA SKONSOLIDOWANYCH SPRAWOZDAŃ FINANSOWYCH LUB SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIA FINANSOWE NIE OBEJMUJĄ DANYCH WSZYSTKICH JEDNOSTEK ZALEŻNYCH – WYBRANE DANE FINANSOWE SPÓŁEK ZALEŻNYCH EMITENTA NIEOBJĘTYCH KONSOLIDACJĄ, ZAWIERAJĄCE PODSTAWOWE POZYCJE KWARTALNEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO	19
13. INFORMACJA O STRUKTURZE AKCJONARIATU EMITENTA, ZE WSKAZANIEM AKCJONARIUSZY POSIADAJĄCYCH, NA DZIEŃ SPORZĄDZENIA RAPORTU, CO NAJMNIEJ 5% GŁOSÓW NA WALNYM ZGROMADZENIU	19
14. INFORMACJE DOTYCZĄCE LICZBY OSÓB ZATRUDNIONYCH PRZEZ EMITENTA,	20

1. PODSTAWOWE INFORMACJE

MegaPixel Studio S.A.

Emitent został utworzony na mocy aktu zawiązania Spółki zawartego w dniu 16 lipca 2018 r. (Repertorium A nr 5429/2018). Rejestracja Spółki MegaPixel Studio S.A. w KRS miała miejsce na mocy postanowienia nr sygn. GD.VIII NS-REJ.KRS/23181/18/322 wydanego w dniu 6 grudnia 2018 r. przez Sąd Rejonowy Gdańsk-Północ w Gdańsku, VIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego.

MegaPixel Studio S.A. działa na rynku gier wideo jako studio deweloperskie specjalizujące się w tworzeniu remake'ów klasycznych tytułów. Dodatkowo Spółka zajmuje się portowaniem gier na Nintendo Switch i pozostałe platformy, a w niedalekiej przyszłości planuje zajmować się kreowaniem własnych marek. Spółka produkuje gry w kooperacji z jednym z największych potentatów gamingu na świecie, tj. z japońską firmą SEGA. Emitent tworzy remake'i czterech gier na licencji tej firmy pt. Panzer Dragoon: Remake i Panzer Dragoon II Zwei: Remake oraz THE HOUSE OF THE DEAD: Remake i THE HOUSE OF THE DEAD 2: Remake.

MegaPixel Studio S.A. dzięki połączeniu doświadczenia akcjonariuszy Spółki i osób nią zarządzających wypracowało unikalny model biznesowy z trwałymi przewagami konkurencyjnymi.

Podstawowe dane o Emitencie

Firma:	MegaPixel Studio S.A.
Forma prawna:	Spółka Akcyjna
Siedziba:	Gdynia
Adres:	al. Zwycięstwa 96/98, 81-451 Gdynia
Telefon:	+48 58 728 23 43
Adres poczty elektronicznej:	office@megapixel-studio.com
Adres strony internetowej:	www.megapixel-studio.com
NIP:	5862339644
REGON:	381979247
KRS:	0000757077
Sąd rejestrowy:	Sąd Rejonowy Gdańsk-Północ w Gdańsku, VIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego

Źródło: Emitent

Mechano Games S.A.

W dniu 13 lipca 2021 r. Emitent wraz ze spółką Forever Entertainment S.A. z siedzibą w Gdyni, a także siedmioma osobami fizycznymi podpisał akt zawiązania spółki Mechano Games S.A. z siedzibą w Gdyni. Kapitał zakładowy Mechano Games S.A. wynosi 125.000,00 zł i dzieli się na 1.250.000 akcji o wartości nominalnej 0,10 zł każda. Spółka objęła 250.000 akcji, stanowiących po 20% udziału w kapitale zakładowym Mechano Games S.A. W dniu 4 października 2021 r. Mechano Games S.A. została zarejestrowana w Krajowym Rejestrze Sądowym.

Przedmiotem działalności nowego podmiotu jest portowanie gier z portfolio Spółki na konsole: Nintendo Switch, PlayStation 4, PlayStation 5, Xbox Series X, Xbox One, Google Stadia, a także tworzenie własnych produkcji. Pierwszy autorski tytuł Mechano Games S.A. zostanie zapowiedziany do końca bieżącego roku.

Podstawowe dane o spółce Mechano Games S.A.

RAPORT KWARTALNY

1 KWARTAŁ 2022



Firma:	Mechano Games S.A.
Forma prawna:	Spółka Akcyjna
Siedziba:	Gdynia
Adres:	ul. Batorego 7, 81-365 Gdynia
KRS:	0000924822
NIP:	5862373397
REGON:	520102590
Udział Emitenta w kapitale zakładowym:	20,00%
Udział Emitenta w ogólnej liczbie głosów:	20,00%

Źródło: Emitent

2. PLAN PREMIER

Poniżej przedstawiono tabelę zawierającą aktualny plan wydawniczy gier, przy czym ma on charakter orientacyjny i może ulec zmianie. Poszczególne terminy wydania gier są ustalane po dokładnej analizie sytuacji rynkowej. Ponadto, Zarząd Spółki informuje, że z uwagi m. in. na zapisy umowne z podmiotami zewnętrznymi nie wszystkie gry planowane do wydania przez Emitenta znajdują się w niniejszym planie.

Aktualny plan premier znajduje się również na stronie internetowej Emitenta w zakładce Premierzy.

* Planowane premiery gier

Gra	Planowany termin premiery*	Platforma	Zakres prac	Wynagrodzenie
<i>Hollow 2</i>	<i>Q2 2022</i>	<i>PC</i>	<i>produkcja gry</i>	<i>jednorazowe oraz udział w przychodach</i>
<i>THE HOUSE OF THE DEAD: Remake (w)</i>	<i>Q2 2022</i>	<i>PC, PS4, Xbox One, Google Stadia</i>	<i>produkcja remake'a gry</i>	<i>jednorazowe oraz udział w przychodach</i>
<i>Kirigami Adventure</i>	<i>Q2 2022</i>	<i>Nintendo Switch</i>	<i>produkcja gry</i>	<i>jednorazowe oraz udział w przychodach</i>
<i>Fear Effect: Reinvented</i>	<i>bez podanej daty</i>	<i>Nintendo Switch, PC, PS4, Xbox One</i>	<i>produkcja remake'a gry</i>	<i>jednorazowe oraz udział w przychodach</i>
<i>Panzer Dragoon II Zwei: Remake</i>	<i>bez podanej daty</i>	<i>Platforma niepodana</i>	<i>produkcja remake'a gry</i>	<i>jednorazowe oraz udział w przychodach</i>
<i>THE HOUSE OF THE DEAD 2: Remake</i>	<i>bez podanej daty</i>	<i>Platforma niepodana</i>	<i>produkcja remake'a gry</i>	<i>jednorazowe oraz udział w przychodach</i>

* planowany termin wydania gry może ulec zmianie (w) - tytuł wydany do dnia publikacji sprawozdania

RAPORT KWARTALNY

1 KWARTAŁ 2022



3. KWARTALNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE EMITENTA

Bilans Emitenta

w PLN

AKTYWA	Dane na:	31.03.2022	31.12.2021	31.03.2021	31.12.2020
A. Aktywa trwałe		584 825,62	620 193,21	339 244,58	333 750,46
I. Wartości niematerialne i prawne		201 439,73	221 262,02	280 728,88	300 551,17
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych		0,00	0,00	0,00	0,00
2. Wartość firmy		0,00	0,00	0,00	0,00
3. Inne wartości materialne i prawne		201 439,73	221 262,02	280 728,88	300 551,17
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne		0,00	0,00	0,00	0,00
II. Rzeczowe aktywa trwałe		275 631,52	291 690,06	58 515,70	9 880,87
1. Środki trwałe		275 631,52	291 690,06	58 515,70	9 880,87
a) grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntu)		0,00	0,00	0,00	0,00
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej		0,00	0,00	0,00	0,00
c) urządzenia techniczne i maszyny		87 086,19	95 699,68	58 515,70	9 880,87
d) środki transportu		188 545,33	195 990,38	0,00	0,00
e) inne środki trwałe		0,00	0,00	0,00	0,00
2. Środki trwałe w budowie		0,00	0,00	0,00	0,00
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie		0,00	0,00	0,00	0,00
III. Należności długoterminowe		0,00	0,00	0,00	0,00
1. Od jednostek powiązanych		0,00	0,00	0,00	0,00
2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		0,00	0,00	0,00	0,00
3. Od pozostałych jednostek		0,00	0,00	0,00	0,00
IV. Inwestycje długoterminowe		25 000,00	25 000,00	0,00	0,00
1. Nieruchomości		0,00	0,00	0,00	0,00
2. Wartości niematerialne i prawne		0,00	0,00	0,00	0,00
3. Długotrwałe aktywa finansowe		25 000,00	25 000,00	0,00	0,00
a) w jednostkach powiązanych		0,00	0,00	0,00	0,00
- udziały lub akcje		0,00	0,00	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe		0,00	0,00	0,00	0,00
- udzielone pożyczki		0,00	0,00	0,00	0,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe		0,00	0,00	0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		0,00	0,00	0,00	0,00
- udziały lub akcje		0,00	0,00	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe		0,00	0,00	0,00	0,00
- udzielone pożyczki		0,00	0,00	0,00	0,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe		0,00	0,00	0,00	0,00
c) w pozostałych jednostkach		25 000,00	25 000,00	0,00	0,00
- udziały lub akcje		25 000,00	25 000,00	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe		0,00	0,00	0,00	0,00
- udzielone pożyczki		0,00	0,00	0,00	0,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe		0,00	0,00	0,00	0,00
4. Inne inwestycje długoterminowe		0,00	0,00	0,00	0,00
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe		82 241,13	82 241,13	0,00	23 318,42
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		82 241,13	82 241,13	0,00	23 318,42
2. Inne rozliczenia międzyokresowe		0,00	0,00	0,00	0,00
B. Aktywa obrotowe		3 980 513,24	3 440 456,93	2 042 686,47	1 814 373,30
I. Zapasy		1 849 364,99	1 773 177,74	951 889,57	799 154,80
1. Materiały		0,00	0,00	0,00	0,00
2. Półprodukty i produkty w toku		1 849 364,99	1 773 177,74	951 889,57	799 154,80

RAPORT KWARTALNY

1 KWARTAŁ 2022



AKTYWA	Dane na:	31.03.2022	31.12.2021	31.03.2021	31.12.2020
3. Produkty gotowe		0,00	0,00	0,00	0,00
4. Towary		0,00	0,00	0,00	0,00
5. Zaliczki na dostawy i usługi		0,00	0,00	0,00	0,00
II. Należności krótkoterminowe		174 230,74	123 012,67	172 538,21	147 626,72
1. Należności od jednostek powiązanych		50,00	39 360,00	0,00	117,93
a) z tytułu dostaw i usług, w okresie spłaty:		50,00	39 360,00	0,00	117,93
- do 12 miesięcy		50,00	39 360,00	0,00	117,93
- powyżej 12 miesięcy		0,00	0,00	0,00	0,00
b) inne		0,00	0,00	0,00	0,00
2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		36 900,00	0,00	0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, w okresie spłaty:		36 900,00	0,00	0,00	0,00
- do 12 miesięcy		36 900,00	0,00	0,00	0,00
- powyżej 12 miesięcy		0,00	0,00	0,00	0,00
b) inne		0,00	0,00	0,00	0,00
3. Należności od pozostałych jednostek		137 280,74	83 652,67	172 538,21	147 508,79
a) z tytułu dostaw i usług, w okresie spłaty:		79 334,04	21 564,51	44 687,29	45 605,97
- do 12 miesięcy		79 334,04	21 564,51	44 687,29	45 605,97
- powyżej 12 miesięcy		0,00	0,00	0,00	0,00
b) z tytułu podatków dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń		12 602,30	16 387,80	82 150,56	56 202,46
c) inne		45 344,40	45 700,36	45 700,36	47 700,36
d) dochodzone na drodze sądowej		0,00	0,00	0,00	0,00
III. Inwestycje krótkoterminowe		131 668,93	621,45	87 651,63	219 770,90
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe		131 668,93	621,45	87 651,63	219 770,90
a) w jednostkach powiązanych		0,00	0,00	0,00	0,00
- udziały lub akcje		0,00	0,00	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe		0,00	0,00	0,00	0,00
- udzielone pożyczki		0,00	0,00	0,00	0,00
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		0,00	0,00	0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach		0,00	0,00	0,00	0,00
- udziały lub akcje		0,00	0,00	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe		0,00	0,00	0,00	0,00
- udzielone pożyczki		0,00	0,00	0,00	0,00
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		0,00	0,00	0,00	0,00
c) środki pieniężne i inne aktywa finansowe		131 668,93	621,45	87 651,63	219 770,90
- środki pieniężne kasie i na rachunkach		131 668,93	621,45	87 651,63	219 770,90
- inne środki pieniężne		0,00	0,00	0,00	0,00
- inne aktywa pieniężne		0,00	0,00	0,00	0,00
2. Inne inwestycje krótkoterminowe		0,00	0,00	0,00	0,00
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe		1 825 248,58	1 543 645,07	830 607,06	647 820,88
C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy		0,00	0,00	0,00	0,00
D. Udziały (akcje) własne		0,00	0,00	0,00	0,00
SUMA AKTYWÓW		4 564 825,62	4 060 650,14	2 381 931,05	2 148 123,76

RAPORT KWARTALNY

1 KWARTAŁ 2022



PASYWA	Dane na:	31.03.2022	31.12.2021	31.03.2021	31.12.2020
A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY		1 044 174,39	1 257 864,27	1 911 405,66	1 707 172,91
I. Kapitał (fundusz) podstawowy		124 000,00	124 000,00	124 000,00	124 000,00
II. Kapitał (fundusz) zapasowy		1 583 172,91	1 583 172,91	1 440 110,00	1 440 110,00
III. Kapitał (fundusz) rezerwowy z aktualizacji wyceny		0,00	0,00	0,00	0,00
IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe		0,00	0,00	0,00	0,00
V. Zysk (strata) z lat ubiegłych		-449 308,64		143 062,91	-476 749,74
VI. Zysk (strata) netto		-213 689,88	-449 308,64	204 232,75	619 812,65
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		0,00	0,00	0,00	0,00
B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA		3 520 651,23	2 802 785,87	470 525,39	440 950,85
I. Rezerwy na zobowiązania			0,00	0,00	0,00
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		0,00	0,00	0,00	0,00
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne		0,00	0,00	0,00	0,00
a) długoterminowa		0,00	0,00	0,00	0,00
b) krótkoterminowa		0,00	0,00	0,00	0,00
3. Pozostałe rezerwy		0,00	0,00	0,00	0,00
a) długoterminowe		0,00	0,00	0,00	0,00
b) krótkoterminowe		0,00	0,00	0,00	0,00
II. Zobowiązania długoterminowe		154 637,00	158 535,85	0,00	0,00
1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych			0,00	0,00	0,00
2. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		0,00	0,00	0,00	0,00
3. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek		154 637,00	158 535,85	0,00	0,00
a) kredyty i pożyczki		0,00	0,00	0,00	0,00
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		0,00	0,00	0,00	0,00
c) inne zobowiązania finansowe		154 637,00	158 535,85	0,00	0,00
d) zobowiązania wekslowe		0,00	0,00	0,00	0,00
e) inne		0,00	0,00	0,00	0,00
III. Zobowiązania krótkoterminowe		3 366 014,23	2 644 250,02	470 525,39	440 950,85
1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych		2 802 824,54	2 154 000,00	217 880,01	217 880,01
a) z tytułu dostaw i usług o okresie wymagalności:		98 400,00	0,00	0,00	0,00
- do 12 miesięcy		98 400,00	0,00	0,00	0,00
- powyżej 12 miesięcy		0,00	0,00	0,00	0,00
b) inne		2 704 424,54	2 154 000,00	217 880,01	217 880,01
2. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		0,00	0,00	0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług o okresie wymagalności:		0,00	0,00	0,00	0,00
- do 12 miesięcy		0,00	0,00	0,00	0,00
- powyżej 12 miesięcy		0,00	0,00	0,00	0,00
b) inne		0,00	0,00	0,00	0,00
3. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek		563 189,69	490 250,02	263 243,69	223 070,84
a) kredyty i pożyczki		1 983,66	1 983,66	1 983,66	1 983,66
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		0,00	0,00	0,00	0,00
c) inne zobowiązania finansowe		20 044,76	20 044,76	0,00	0,00
d) z tytułu dostaw i usług o okresie wymagalności:		20 739,53	23 833,25	10 598,31	6 546,63
- do 12 miesięcy		16 873,64	19 424,93	4 562,70	6 546,63
- powyżej 12 miesięcy		3 865,89	4 408,32	6 035,61	
e) zaliczki otrzymane na dostawy i usługi		0,00	0,00	0,00	0,00
f) zobowiązania wekslowe		0,00	0,00	0,00	0,00
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń		280 687,74	213 329,35	82 113,40	75 355,55

RAPORT KWARTALNY

1 KWARTAŁ 2022



PASYWA	Dane na:	31.03.2022	31.12.2021	31.03.2021	31.12.2020
h) z tytułu wynagrodzeń		239 719,00	231 059,00	157 950,01	139 185,00
i) inne		15,00	0,00	0,00	0,00
4. Fundusze specjalne		0,00	0,00	0,00	0,00
IV. Rozliczenia międzyokresowe		0,00	0,00	0,00	0,00
1. Ujemna wartość firmy		0,00	0,00	0,00	0,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe		0,00	0,00	0,00	0,00
a) długoterminowe		0,00	0,00	0,00	0,00
b) krótkoterminowe		0,00	0,00	0,00	0,00
PASYWA OGÓŁEM		4 564 825,62	4 060 650,14	2 381,931,05	2 148 123,76

Źródło: Emitent

Rachunek zysków i strat Emitenta

Rachunek zysków i strat	Dane:	za kwartał		od początku roku obrotowego	
		01.01.2022 31.03.2022	01.01.2021 31.03.2021	01.01.2022 31.03.2022	01.01.2021 31.03.2021
A. Przychody ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:		812 085,65	1 005 044,09	812 085,65	1 005 044,09
- od jednostek powiązanych		451 252,53	627 240,84	451 252,53	627 240,84
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów		451 252,53	627 240,84	451 252,53	627 240,84
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)		360 833,12	377 803,25	360 833,12	377 803,25
III. Koszty wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		0,00	0,00	0,00	0,00
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		0,00	0,00	0,00	0,00
B. Koszty działalności operacyjnej		1 022 279,48	770 080,46	1 022 279,48	770 080,46
I. Amortyzacja		35 880,83	20 661,52	35 880,83	20 661,52
II. Zużycie materiałów i energii		8 629,70	20 298,88	8 629,70	20 298,88
III. Usługi obce		170 553,24	178 129,58	170 553,24	178 129,58
IV. Podatki i opłaty, w tym:		0,00	129,99	0,00	129,99
- podatek akcyzowy		0,00	0,00	0,00	0,00
V. Wynagrodzenia		798 199,58	543 464,75	798 199,58	543 464,75
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia		8 319,17	5 704,29	8 319,17	5 704,29
VII. Pozostałe koszty rodzajowe		696,96	1 691,45	696,96	1 691,45
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów		0,00	0,00	0,00	0,00
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)		-210 193,83	234 963,63	-210 193,83	-234 963,63
D. Pozostałe przychody operacyjne		0,62	0,48	0,62	0,48
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		0,00	0,00	0,00	0,00
II. Dotacje		0,00	0,00	0,00	0,00
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		0,00	0,00	0,00	0,00
IV. Inne przychody operacyjne		0,62	0,48	0,62	0,48
E. Pozostałe koszty operacyjne		0,71	786,50	0,71	786,50
I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		0,00	0,00	0,00	0,00
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		0,00	0,00	0,00	0,00
III. Inne koszty operacyjne		0,71	786,50	0,71	786,50
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)		-210 193,92	234 177,61	-210 193,92	234 177,61
G. Przychody finansowe		0,00	0,00	0,00	0,00
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		0,00	0,00	0,00	0,00
a) od jednostek powiązanych, w tym:		0,00	0,00	0,00	0,00

RAPORT KWARTALNY

1 KWARTAŁ 2022



Rachunek zysków i strat	Dane:	za kwartał		od początku roku obrotowego	
		01.01.2022 31.03.2022	01.01.2021 31.03.2021	01.01.2022 31.03.2022	01.01.2021 31.03.2021
- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		0,00	0,00	0,00	0,00
b) od jednostek pozostałych, w tym:		0,00	0,00	0,00	0,00
- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		0,00	0,00	0,00	0,00
II. Odsetki, w tym:		0,00	0,00	0,00	0,00
- od jednostek powiązanych		0,00	0,00	0,00	0,00
III. Zysk ze zbycia inwestycji		0,00	0,00	0,00	0,00
- w jednostkach powiązanych		0,00	0,00	0,00	0,00
IV. Aktualizacja wartości inwestycji		0,00	0,00	0,00	0,00
V. Inne		0,00	0,00	0,00	0,00
H. Koszty finansowe		3 495,96	1 265,44	3 495,96	1 265,44
I. Odsetki, w tym:		2 276,64	0,00	2 276,64	0,00
- dla jednostek powiązanych		0,00	0,00	0,00	0,00
II. Strata ze zbycia inwestycji		0,00	0,00	0,00	0,00
- w jednostkach powiązanych		0,00	0,00	0,00	0,00
III. Aktualizacja wartości inwestycji		0,00	0,00	0,00	0,00
IV. Inne		1 219,32	1 265,44	1 219,32	1 265,44
I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)		-213 689,88	232 912,17	-213 689,88	232 912,17
J. Podatek dochodowy		0,00	28 679,42	0,00	28 679,42
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		0,00	0,00	0,00	0,00
L. Zysk (strata) netto (I-J-K)		-213 689,88	204 232,75	-213 689,88	204 232,75

Źródło: Emitent

Rachunek przepływów pieniężnych Emitenta

Rachunek przepływów pieniężnych	Dane na:	31.03.2022	31.03.2021
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej			
I. Zysk (strata) netto		-213 689,88	204 232,75
II. Korekty razem		361 140,44	- 286 877,96
1. Amortyzacja		35 880,83	20 661,52
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych		0,00	0,00
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)		2 226,64	0,00
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej		0,00	0,00
5. Zmiana stanu rezerw		0,00	0,00
6. Zmiana stanu zapasów		-76 187,25	-152 734,77
7. Zmiana stanu należności		-51 218,07	-24 911,49
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów		732 041,80	29 574,54
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych		-281 603,51	-159 467,76
10. Inne korekty		0,00	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I - II)		147 450,56	-82 645,21
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej			
I. Wpływy		0,00	0,00
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych		0,00	0,00
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		0,00	0,00

RAPORT KWARTALNY

1 KWARTAŁ 2022



Rachunek przepływów pieniężnych	Dane na:	31.03.2022	31.03.2021
3. Z aktywów finansowych		0,00	0,00
a) w jednostkach powiązanych		0,00	0,00
- spłata udzielonych pożyczek krótkoterminowych		0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach		0,00	0,00
- zbycie aktywów finansowych		0,00	0,00
- dywidendy i udziały w zyskach		0,00	0,00
- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych		0,00	0,00
- odsetki		0,00	0,00
- inne wpływy z aktywów finansowych		0,00	0,00
4. Inne wpływy inwestycyjne		0,00	0,00
II. Wydatki		10 277,59	49 474,06
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych		10 277,59	49 474,06
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		0,00	0,00
3. Na aktywa finansowe, w tym:		0,00	0,00
a) w jednostkach powiązanych		0,00	0,00
- nabycie aktywów finansowych		0,00	0,00
- udzielone pożyczki długoterminowe		0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach		0,00	0,00
4. Inne wydatki inwestycyjne		0,00	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I - II)		- 10 277,59	-49 474,06
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej			
I. Wpływy		0,00	0,00
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału		0,00	0,00
2. Kredyty i pożyczki		0,00	0,00
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych		0,00	0,00
4. Inne wpływy finansowe		0,00	0,00
II. Wydatki		6 125,49	0,00
1. Nabycie udziałów (akcji) własnych		0,00	0,00
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli		0,00	0,00
3. Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku		0,00	0,00
4. Spłaty kredytów i pożyczek		0,00	0,00
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych		0,00	0,00
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych		0,00	0,00
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego		3 898,85	0,00
8. Odsetki		2 226,64	0,00
9. Inne wydatki finansowe		0,00	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I - II)		-6 125,49	0,00
D. Przepływy pieniężne netto razem (A.III +/- B.III +/- C.III)		131 047,48	-132 119,27
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:		131 047,48	-132 119,27
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych		0,00	0,00
F. Środki pieniężne na początek okresu		621,45	219 770,90
G. Środki pieniężne na koniec okresu (F +/- D), w tym:		131 668,93	87 651,63
- o ograniczonej możliwości dysponowania		0,00	0,00

Źródło: Emitent

RAPORT KWARTALNY

1 KWARTAŁ 2022



Zestawienie zmian w kapitale własnym Emitenta

Zestawienie zmian w kapitale własnym	Dane na:	31.03.2022	31.03.2021
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)		1 257 864,27	1 707 172,91
- korekty błędów podstawowych		0,00	0,00
Ia. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach		1 257 864,27	1 707 172,91
1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu		124 000,00	124 000,00
1.1. Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego		0,00	0,00
a) zwiększenie (z tytułu)		0,00	0,00
- wydanía udziałów (emisji akcji)		0,00	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)		0,00	0,00
- umorzenia udziałów (akcji)		0,00	0,00
1.2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu		124 000,00	124 000,00
2. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu		1 583 172,91	1 440 110,00
2.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego		0,00	0,00
a) zwiększenie (z tytułu)		0,00	0,00
- akcji powyżej wartości nominalnej)		0,00	0,00
- z podziału zysku (ustawowo)		0,00	0,00
- z podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)		0,00	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)		0,00	0,00
- pokrycia straty		0,00	0,00
2.2. Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu		1 583 172,91	1 440 110,00
3. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu		0,00	0,00
3.1. Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny		0,00	0,00
a) zwiększenie (z tytułu)		0,00	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)		0,00	0,00
3.2. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu		0,00	0,00
4. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu		0,00	0,00
4.1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych		0,00	0,00
a) zwiększenie (z tytułu)		0,00	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)		0,00	0,00
4.2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu		0,00	0,00
5. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu		-449 308,64	143 062,91
5.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu		0,00	619 812,65
- korekty błędów podstawowych		0,00	0,00
5.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach		0,00	0,00
a) zwiększenie z tytułu zmiany kwalifikacji dokumentu		0,00	0,00
b) zmniejszenie z tytułu kosztów dotyczących roku poprzedniego		0,00	0,00
5.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu		0,00	619 812,65
5.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu		449 308,64	476 749,74
- korekty błędów podstawowych		0,00	0,00
5.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach		449 308,64	476 749,74
a) zwiększenie (z tytułu)		0,00	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)		0,00	0,00
5.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu		449 308,64	476 749,74
5.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu		-449 308,64	143 062,91
6. Wynik netto		0,00	232 912,17
a) zysk netto		0,00	0,00
b) strata netto		-213 689,88	0,00
c) odpisy z zysku		0,00	0,00
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)		1 044 174,39	1 911 405,66
III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)		1 044 174,39	1 911 405,66

Źródło: Emitent

4. INFORMACJE O ZASADACH PRZYJĘTYCH PRZY SPORZĄDZANIU RAPORTU, W TYM INFORMACJE O ZMIANACH W STOSOWANIU ZASAD (POLITYKI) RACHUNKOWOŚCI

Omówienie metod wyceny aktywów i pasywów

Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne wycenia się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia, lub wartości przeszacowanej (po aktualizacji wyceny środków trwałych przeprowadzonej na podstawie odrębnych przepisów), pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe oraz odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

Cena nabycia i koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych obejmuje również koszt obsługi zobowiązań zaciągniętych w celu ich finansowania za okres budowy, montażu i przystosowania. Cenę nabycia lub koszt wytworzenia środka trwałego powiększają koszty jego ulepszenia.

Koszty zakończonych prac rozwojowych prowadzonych przez jednostkę na własne potrzeby, poniesione przed podjęciem produkcji lub zastosowaniem technologii, zaliczane są do wartości niematerialnych i prawnych, jeżeli spełnione są warunki określone w Ustawie.

Środki trwałe w budowie wycenia się w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. W przypadku zmian technologii produkcji, przeznaczenia do likwidacji, wycofania z używania lub innych przyczyn powodujących trwałą utratę wartości środka trwałego lub składnika wartości niematerialnych i prawnych dokonywany jest odpis aktualizujący ich wartość w ciężar pozostałych kosztów operacyjnych. Odpisy aktualizujące dotyczące środków trwałych, których wycena została zaktualizowana na podstawie odrębnych przepisów, zmniejszają odniesione na kapitał z aktualizacji wyceny różnice spowodowane aktualizacją wyceny, ewentualna nadwyżka odpisu nad różnicami z aktualizacji wyceny zaliczana jest do pozostałych kosztów operacyjnych. W przypadku ustania przyczyny, dla której dokonano odpisu z tytułu trwałej utraty wartości składników środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych, równowartość całości lub odpowiedniej części uprzednio dokonanego odpisu aktualizującego zwiększa wartość danego składnika aktywów i podlega zaliczeniu odpowiednio do pozostałych przychodów operacyjnych

Amortyzacja dokonywana jest metodą liniową. Przy ustalaniu okresu amortyzacji i rocznej stawki amortyzacyjnej uwzględnia się okres ekonomicznej użyteczności środka trwałego oraz składników wartości niematerialnych i prawnych. Poprawność przyjętych okresów oraz stawek amortyzacyjnych podlega okresowej weryfikacji. Nie podlegają amortyzacji grunty w przeciwieństwie do prawa wieczystego użytkowania gruntu. Dla wartości niematerialnych i prawnych okresy amortyzacji ustalone są następująco: - prawa autorskie, licencje nie mniej niż 36 m-cy - pozostałe wartości niematerialne i prawne nie mniej niż 60 m-cy

Nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne zaliczone do długoterminowych inwestycji wycenia się według ceny nabycia (kosztów wytworzenia) pomniejszonej o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości a więc według takich samych zasad jak środki trwałe. Odpis ten odnosi się w ciężar pozostałych kosztów operacyjnych. W przypadku ustania przyczyny, dla której dokonano odpisu z tytułu trwałej utraty wartości, równowartość całości lub odpowiedniej części uprzednio dokonanego odpisu aktualizującego zwiększa wartość inwestycji i podlega zaliczeniu do pozostałych przychodów operacyjnych.

Inne inwestycje długoterminowe (aktywa finansowe) Aktywa finansowe zaliczone do inwestycji długoterminowych wyceniane są w następujący sposób (w zależności od kategorii, do której zostały zaliczone zgodnie z Rozporządzeniem o instrumentach finansowych):

a) „pożyczki udzielone – wycenia się w wysokości zamortyzowanego kosztu przy zastosowaniu efektywnej stopy procentowej,

b) „aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności” – wycenia się w wysokości zamortyzowanego kosztu przy zastosowaniu efektywnej stopy procentowej,

c) „aktywa finansowe dostępne do sprzedaży” – wycenia się w wartości godziwej. Jeżeli nie ma możliwości wiarygodnego ustalenia wartości godziwej a aktywa te mają ustalony termin wymagalności wówczas wyceny dokonuje się w wysokości zamortyzowanego kosztu przy zastosowaniu efektywnej stopy procentowej; a jeżeli aktywa te nie mają ustalonego terminu wymagalności wyceny dokonuje się w cenie nabycia. Skutki okresowej wyceny aktywów finansowych, w tym instrumentów pochodnych z wyłączeniem pozycji zabezpieczanych i instrumentów zabezpieczających, za wyjątkiem aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży, zalicza się odpowiednio do przychodów lub kosztów finansowych okresu sprawozdawczego, w którym nastąpiło przeszacowanie. Wyjątkowo jeśli papiery wartościowe i pożyczki nie stanowią istotnych wartości w porównaniu z sumą bilansową można zastosować wycenę opartą o ustawę o rachunkowości bez ich dyskontowania. Tak ustalona wartość aktywów finansowych nie może różnić się znacznie od tej przyjętej w Rozporządzeniu.

Inwestycje krótkoterminowe Aktywa finansowe zaliczone do inwestycji krótkoterminowych wyceniane są w następujący sposób (w zależności od kategorii, do której zostały zaliczone zgodnie z Rozporządzeniem o instrumentach finansowych):

a) „aktywa finansowe przeznaczone do obrotu” – wycenia się w wartości godziwej, ta grupa obejmuje również papiery wartościowe o terminie zapadalności dłuższym niż rok zakwalifikowane jako instrumenty do obrotu,

b) „pozostałe aktywa finansowe” – podobnie jak w pozycji inwestycje długoterminowe zgodnie z Rozporządzeniem o instrumentach finansowych, podobnie jest w przypadku odnoszenia skutków wyceny. Inne aktywa finansowe to lokaty bankowe o terminie zapadalności dłuższym niż 3 m-ce i krótszym niż rok od dnia bilansowego, w tym wypadku Spółka wyjątkowo stosuje zasady przyjęte w ustawie o rachunkowości i dolicza odsetki przypadające na dany okres lokaty. Podobnie wyceniane są środki pieniężne i inne aktywa pieniężne.

Należności wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny, i wykazuje w wartości netto (po pomniejszeniu o odpisy aktualizujące). Wartość należności podlega aktualizacji wyceny przy uwzględnieniu stopnia prawdopodobieństwa ich zapłaty poprzez dokonanie odpisu aktualizującego.

Zapasy

Zapasy są wyceniane według rzeczywistych cen zakupu lub rzeczywistych kosztów ich wytworzenia nie wyższych jednak od cen sprzedaży netto.

Produkcja/usługi w toku wyceniana jest w wysokości bezpośrednich kosztów wytworzenia. Wytworzone przez jednostkę, oprogramowanie komputerów, gry komputerowe, projekty typowe i inne produkty o podobnym charakterze, przeznaczone do sprzedaży, wycenia się w okresie przynoszenia przez nie korzyści ekonomicznych, tj. w okresie 5 lat, w wysokości nadwyżki kosztów ich wytworzenia nad przychodami, według cen sprzedaży netto, uzyskanymi ze sprzedaży tych produktów w ciągu tego okresu. Nieodpisane po upływie tego okresu koszty wytworzenia zwiększają pozostałe koszty operacyjne. Jeśli jednak jednostka jest w stanie określić okres sprzedaży i oszacować sprzedaż może dokonywać rozchodów proporcjonalnie do upływu okresu czasu. Okres dokonywanych odpisów nie może jednak przekroczyć ustalonych 5 lat.

Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów

Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów dokonywane są w odniesieniu do poniesionych kosztów dotyczących przyszłych okresów sprawozdawczych. Odpisy czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów następują stosownie do upływu czasu. Czas i sposób rozliczenia jest uzasadniony charakterem rozliczanych kosztów, z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny. Koszty stanowiące różnicę pomiędzy niższą wartością otrzymanych finansowych składników aktywów, a wyższą kwotą zobowiązania zapłaty za nie, w tym również z tytułu emitowanych przez jednostkę papierów wartościowych, odpisywane są w koszty finansowe, w ciągu okresu, na jaki zaciągnięto zobowiązanie.

Kapitał własny

Kapitał zakładowy wykazywany jest w wysokości określonej w statucie i wpisanej w rejestrze sądowym. Zadeklarowane, lecz niewniesione wkłady kapitałowe ujmowane są jako należne wkłady na poczet kapitału. Koszty emisji akcji poniesione przy powstaniu spółki lub podwyższeniu kapitału zakładowego, zmniejszają kapitał zapasowy spółki do wysokości nadwyżki wartości emisji nad wartością nominalną akcji, a pozostałą ich część zalicza się do kosztów finansowych. Akcje własne wycenia się w cenie nabycia.

Rezerwy na zobowiązania

Rezerwy na zobowiązania wycenia się w uzasadnionej, wiarygodnie oszacowanej wartości. Rezerwy tworzone są na:

- pewne lub o dużym stopniu prawdopodobieństwa przyszłe zobowiązania, których kwotę można w sposób wiarygodny oszacować, a w szczególności na straty z transakcji gospodarczych w toku, w tym z tytułu udzielonych gwarancji, poręczeń, operacji kredytowych, skutków toczącego się postępowania sądowego;
- przyszłe zobowiązania spowodowane restrukturyzacją, jeżeli na podstawie odrębnych przepisów jednostka jest zobowiązana do jej przeprowadzenia lub zawarto w tej sprawie wiążące umowy, a plany restrukturyzacji pozwalają w sposób wiarygodny oszacować wartość tych przyszłych zobowiązań.

Zobowiązania

Zobowiązania finansowe (z wyjątkiem zobowiązań finansowych przeznaczonych do obrotu, instrumentów pochodnych o charakterze zobowiązań oraz pozycji zabezpieczonych) wycenia się nie później niż na koniec okresu sprawozdawczego, w wysokości zamortyzowanego kosztu przy zastosowaniu efektywnej stopy procentowej. Zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu oraz instrumenty pochodne o charakterze zobowiązań wycenia się w wartości godziwej. Zobowiązania inne niż finansowe wykazywane są w kwocie wymagającej zapłaty.

Bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów

Bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów dokonywane są w wysokości prawdopodobnych zobowiązań przypadających na bieżący okres sprawozdawczy, wynikających w szczególności:

- ze świadczeń wykonanych na rzecz jednostki przez kontrahentów jednostki, gdy kwotę zobowiązania można oszacować w sposób wiarygodny, z obowiązku wykonania, związanych z bieżącą działalnością, przyszłych świadczeń wobec nieznanymi osobami, których kwotę można oszacować, mimo że data powstania zobowiązania nie jest jeszcze znana, w tym z tytułu napraw gwarancyjnych i rękojmi za sprzedane produkty długotrwałego użytku. Odpisy biernych rozliczeń międzyokresowych kosztów następują stosownie do wielkości świadczeń. Czas i sposób rozliczenia jest uzasadniony charakterem rozliczanych kosztów, z zachowaniem zasady ostrożności.

Rozliczenia międzyokresowe przychodów

Rozliczenia międzyokresowe przychodów dokonywane są z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny i obejmują w szczególności:

- równowartość otrzymanych lub należnych od kontrahentów środków z tytułu świadczeń, których wykonanie nastąpi w następnych okresach sprawozdawczych;
- środki pieniężne otrzymane na sfinansowanie nabycia lub wytworzenia środków trwałych, w tym także środków trwałych w budowie oraz prac rozwojowych, jeżeli stosownie do innych ustaw nie zwiększają one kapitałów własnych. Zaliczone do rozliczeń międzyokresowych przychodów kwoty zwiększają stopniowo pozostałe przychody operacyjne, równoległe do odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych od środków trwałych lub kosztów prac rozwojowych sfinansowanych z tych źródeł;
- wartość przyjętych nieodpłatnie, w tym także w drodze darowizny, środków trwałych w budowie, środków

trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych. Zaliczone do rozliczeń międzyokresowych przychodów kwoty zwiększają stopniowo pozostałe przychody operacyjne, równoległe do odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych od środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych;

- ujemną wartość firmy.

Usługi w okresie realizacji dłuższym niż 6 miesięcy:

Przychody z wykonania niezakończonych usług (w tym budowlanej) objętej umową o okresie realizacji dłuższym niż 6 miesięcy, wykonanej na dzień bilansowy w istotnym stopniu, ustalane są proporcjonalnie do stopnia zaawansowania usługi, jeżeli stopień ten, jak również przewidywane całkowite koszty wykonania usługi za cały czas jej realizacji, można ustalić w sposób wiarygodny. Stopień zaawansowania usługi mierzy się udziałem kosztów poniesionych od dnia zawarcia umowy do dnia ustalenia przychodu w całkowitych kosztach wykonania usługi. Bez względu na zastosowany sposób ustalania przychodów, na wynik finansowy jednostki wpływają przewidywane straty związane z wykonaniem usługi objętej umową. Różnicę pomiędzy kosztami faktycznie poniesionymi, a kosztami wpływającymi na wynik finansowy jednostki zalicza się do rozliczeń międzyokresowych. Podatek dochodowy odroczony

W związku z przejściowymi różnicami między wykazywaną w księgach rachunkowych wartością aktywów i pasywów, a ich wartością podatkową oraz stratą podatkową możliwą do odliczenia w przyszłości, tworzona jest rezerwa i ustalane aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego.

Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego ustala się w wysokości kwoty przewidzianej w przyszłości do odliczenia od podatku dochodowego, w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi, które spowodują w przyszłości zmniejszenie podstawy obliczenia podatku dochodowego oraz straty podatkowej możliwej do odliczenia, ustalonej przy uwzględnieniu zasady ostrożności. Rezerwę z tytułu odroczonego podatku dochodowego tworzy się w wysokości kwoty podatku dochodowego, wymagającej w przyszłości zapłaty, w związku z występowaniem dodatnich różnic przejściowych, to jest różnic, które spowodują zwiększenie podstawy obliczenia podatku dochodowego w przyszłości. Wysokość rezerwy i aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego ustala się przy uwzględnieniu stawek podatku dochodowego obowiązujących w roku powstania obowiązku podatkowego. Różnica pomiędzy stanem rezerw i aktywów z tytułu podatku odroczonego na koniec i początek okresu sprawozdawczego wpływa na wynik finansowy, przy czym rezerwy i aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego dotyczące operacji rozliczanych z kapitałem własnym, odnoszone są również na kapitał własny.

Uznawanie przychodu

Przychody ze sprzedaży są uznawane w momencie dostarczenia towaru, jeżeli jednostka przekazała znaczące ryzyko i korzyści wynikające z praw własności do towarów, lub w momencie wykonania usługi. Sprzedaż wykazuje się w wartości netto, tj. bez uwzględnienia podatku od towarów i usług oraz po uwzględnieniu wszelkich udzielonych rabatów. Wytworzone przez jednostkę produkty wielokrotnego użytku jak oprogramowanie będą aktywowane po technicznym koszcie wytworzenia jako zapas i pomniejszane o wielkość sprzedaży w cenie netto w korespondencji z kosztem własnym sprzedaży.

Nieodpisane po upływie 5 lat koszty wytworzenia podlegają zgodnie z art. 34 ust.3 ustawy o rachunkowości przeniesieniu na pozostałe koszty operacyjne.

Ustalenie wyniku finansowego

Na wynik finansowy netto składają się:

- 1) wynik działalności operacyjnej, w tym z tytułu pozostałych przychodów i kosztów operacyjnych;

2) wynik operacji finansowych;

3) obowiązkowe obciążenia wyniku finansowego z tytułu podatku dochodowego, którego podatnikiem jest jednostka, i płatności z nim zrównanych, na podstawie odrębnych przepisów.

Wynik działalności operacyjnej stanowi różnicę między przychodami netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów, z uwzględnieniem dotacji, opustów, rabatów i innych zwiększeń lub zmniejszeń, bez podatku od towarów i usług oraz innych podatków bezpośrednio związanych z obrotem, oraz pozostałymi przychodami operacyjnymi a wartością sprzedanych produktów, towarów i materiałów wycenionych w kosztach wytworzenia albo cenach nabycia, albo zakupu, powiększoną o całość poniesionych od początku roku obrotowego kosztów ogólnych zarządu, sprzedaży produktów, towarów i materiałów oraz pozostałych kosztów operacyjnych.

Wynik operacji finansowych stanowi różnicę między przychodami finansowymi, w szczególności z tytułu dywidend (udziałów w zyskach), odsetek, zysków ze zbycia oraz aktualizacji wartości inwestycji, nadwyżki dodatnich różnic kursowych nad ujemnymi, a kosztami finansowymi, w szczególności z tytułu odsetek, strat ze zbycia oraz aktualizacji wartości inwestycji, nadwyżki ujemnych różnic kursowych nad dodatnimi.

Ustalenie sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego

Sprawozdanie finansowe sporządza się według krajowych standardów rachunkowości, rachunek zysków i strat w wariantcie porównawczym a rachunek przepływów pieniężnych metodą pośrednią.

5. KOMENTARZ EMITENTA NA TEMAT OKOLICZONOCI I ZDARZEŃ ISTOTNIE WPŁYWAJĄCYCH NA DZIAŁALNOŚĆ EMITENTA, JEGO SYTUACJĘ FINANSOWĄ I WYNIKI OSIĄGNIĘTE W DANYM KWARTALE

• PRZYCHODY

Przychody Megapixel Studio S.A. ze sprzedaży i zrównane z nimi za I kwartał 2022 r. wyniosły 812.085,65 zł i były niższe o 19,2% w porównaniu do I kwartału roku ubiegłego. Przychody netto ze sprzedaży produktów Spółki spadły do 451.252,53 zł za I kwartał 2022 r. z 627.240,84 zł za I kwartał 2021 r., tj. o 28,06% r/r.

I kwartał 2022 r. był końcowym etapem prac Spółki nad długo wyczekiwany tytułem THE HOUSE OF THE DEAD: Remake, którego premiera na konsolę Nintendo Switch była 07 kwietnia 2022 r. Spółka posiada udział w przychodach od każdego sprzedanego egzemplarza gry, co w opinii Zarządu przełoży się na znaczący wzrost przychodów w kolejnych kwartałach. Premiera gry Hollow 2 nie miała wpływu na przychody Spółki w ciągu 3 miesięcy 2022 r. ze względu na trwającą rekuperację kosztów jej produkcji.

• KOSZTY I ZMIANA STANU PRODUKTÓW

Koszty działalności operacyjnej MegaPixel Studio S.A. wyniosły 1.022.279,48 zł za I kwartał 2022 r. i wzrosły o 32,75% względem porównywanego okresu roku poprzedniego. Głównym czynnikiem wpływającym na wysokość kosztów był znaczący wzrost (o 46,87% r/r) kosztów wynagrodzeń do 798.199,58 zł za I kwartał 2022 r. z 543.464,75 zł za I kwartał 2021 roku. Koszty wynagrodzeń stanowiły 78,1% wszystkich kosztów operacyjnych poniesionych przez Spółkę w I kwartale 2022 r. i związane były z rozwojem zespołu developerskiego oraz ze wzrostem działalności produkcyjnej.

Zmiana stanu produktów za I kwartał 2022 r. wyniosła 360.833,12 zł i była na poziomie nieznacznie niższym (4,5%) w porównaniu do analogicznego okresu roku ubiegłego.

- **ZYSKI I MARŻE**

Strata operacyjna MegaPixel Studio S.A. za I kwartał 2022 r. wyniosła 210.193,92 zł, wobec zysku operacyjnego Spółki w wysokości 234.177,61 zł za I kwartał 2021 roku. Strata netto Spółki wyniosła 213.689,88 zł za I kwartał 2021 wobec zysku netto w wysokości 204.232,75 zł za I kwartał poprzedniego roku.

Pogorszenie wyników spowodowane jest poniesieniem znaczących nakładów na tytuły, w tym głównie wynagrodzeń, a także wzrostem wartości otrzymanych zaliczek, które Spółka rozpozna jako przychód wraz z osiąganiem kolejnych *milestones* produkcji lub w miesiącu premiery danego tytułu. Otrzymane zaliczki są prezentowane z bilansie w pozycji Zobowiązania krótkoterminowe wobec podmiotów powiązanych i ich wartość wyniosła 2.704.424,54 zł i stanowiły 59,4% pasywów ogółem Spółki na dzień 31 marca 2022 roku.

Po stronie aktywów bilansu Spółki istotną pozycję stanowiła Półprodukty i produkcja w toku (Zapasy), której wartość 1.849.364,99 zł jest o 94,3% lub o 897.475,42 zł wyższa w porównaniu do analogicznego okresu 2021 r.

MegaPixel Studio S.A. koncentrowała się na produkcji gier typu remake m.in.: Fear Effect Reinvented: Remake oraz ulepszaniu THE HOUSE OF THE DEAD: Remake, nad którą kończyła pracę na początku 2022r. W opinii Zarządu THE HOUSE OF THE DEAD: Remake jest tytułem gry, której sprzedaż istotnie wpłynie na poprawę wyników Spółki i jej płynności począwszy od II kwartału 2022 r.

- **THE HOUSE OF THE DEAD: Remake**

W I kwartale 2022 r. Spółka zakończyła prace developerskie nad grą THE HOUSE OF THE DEAD: Remake. W ostatni dzień I kwartału 2022 r. rozpoczęła się sprzedaż preorder'ów gry w wersji na konsolę Nintendo Switch, a oficjalna premiera miała miejsce w dniu 7 kwietnia 2022 r.

W dniu 28 kwietnia 2022 r. wspomniana gra ukazała się w wersjach na Sony PlayStation 4, Microsoft Xbox One, PC (Steam , GOG) i na platformie streamingowej Google Stadia.

Ponadto, Emitent kontynuował pracę nad grami typu remake, m. in. Fear Effect Reinvented: Remake oraz Panzer Dragoon II Zwei: Remake. Ważną częścią działalności w II kwartale 2022 była współpraca z Forever Entertainment S.A. Storm Trident S.A. i TA PUBLISHING nad ogłoszonymi na Nintendo Direct tytułami: FRONT MISSTION 1st: Remake i FRONT MISSION 2: Remake, a także jednym, jeszcze niezapowiedzianym tytułem opartym o znane IP.

- **WPŁYW SYTUACJI W UKRAINIE NA DZIAŁALNOŚĆ SPÓŁKI**

Do dnia sporządzenia niniejszego raportu Spółka nie odnotowała poważnych skutków związanych z wpływem rosyjskiej agresji przeciwko narodowi ukraińskiemu, a także związanymi z tym sankcjami nałożonymi na Federację Rosyjską oraz Republikę Białorusi. W chwili obecnej, nie ma problemów związanych z utrzymaniem stabilnego procesu rozwoju gier. Sprzedaż gier odbywa się przez międzynarodowe platformy i brak możliwości sprzedaży na rynki objęte sankcjami będzie miała wpływ na sprzedaż, ale w opinii Spółki w stopniu nieznacznym. Spółka na bieżąco monitoruje rozwój sytuacji związanej z utrzymującymi się działaniami wojennymi i ocenia potencjalny wpływ na działalność Spółki. Na dzień sporządzenia niniejszego sprawozdania, z uwagi na dynamikę sytuacji, nie można jednak w sposób jednoznaczny określić wpływu wojny i nałożonych sankcji na działalność, wyniki finansowe i perspektywy rozwoju Spółki.

6. JEŻELI EMITENT PRZEKAZYWAŁ DO PUBLICZNEJ WIADOMOŚCI PROGNOZY WYNIKÓW FINANSOWYCH - STANOWISKO ODNOŚNIE MOŻLIWOŚCI ZREALIZOWANIA PUBLIKOWANYCH PROGNOZ WYNIKÓW NA DANY ROK W ŚWIETLE WYNIKÓW ZAPREZENTOWANYCH W DANYM RAPORCIE KWARTALNYM

Emitent nie przekazywał do wiadomości publicznej prognoz wyników finansowych za okres objęty niniejszym

raportem.

7. W PRZYPADKU GDY DOKUMENT INFORMACYJNY EMITENTA ZAWIERAŁ INFORMACJE, O KTÓRYCH MOWA W § 10 PKT 13a) ZAŁĄCZNIKA NR 1 DO REGULAMINU ASO – OPIS STANU REALIZACJI DZIAŁAŃ I INWESTYCJI EMITENTA ORAZ HARMONOGRAMU ICH REALIZACJI

Zarząd Spółki informuje, iż Dokument Informacyjny Emitenta nie zawierał informacji, o których mowa w § 10 pkt 13a) Załącznika nr 1 do Regulaminu ASO.

8. JEŻELI W OKRESIE OBJĘTYM RAPORTEM EMITENT PODEJMOWAŁ W OBSZARZE ROZWOJU PROWADZONEJ DZIAŁALNOŚCI INICJATYWY NASTAWIONE NA WPROWADZENIE ROZWIĄZAŃ INNOWACYJNYCH W PRZEDSIĘBIORSTWIE – INFORMACJE NA TEMAT TEJ AKTYWNOŚCI

- **BADANIA NAUKOWE 1Q 2022**

W pierwszym kwartale 2022 roku miały miejsce badania podstawowe oraz stosowane podejmowane w celu zdobycia wiedzy w zakresie odtwarzanych projektów typu „remake”. Dodatkowo badane były potencjały oraz zastosowania komercyjne nowych projektów oraz IP znajdujących się w zasięgu rynkowym spółki. Oprócz powyższych odbył się szereg badań technicznych podjętych w celu zwiększenia wydajności projektów na poszczególnych platformach, obsługi dodatkowych urządzeń wejściowych, a także lepszego zarządzania pamięcią platformy Nintendo Switch.

- **PRACE ROZWOJOWE 1Q 2022:**

W pierwszym kwartale 2022 roku spółka skupiła się na łączeniu, wykorzystywaniu aktualnej wiedzy oraz doświadczenia w celu usprawnienia dalszej produkcji, przygotowania jej planu oraz rozwoju zespołu produkcyjnego. Dodatkowo trwały prace nad prototypami oraz projektami pilotażowymi mającymi na celu zwiększenie ilości tytułów (IP) posiadanych przez spółkę oraz udoskonalenie techniczne aktualnie posiadanych.

10. OPIS ORGANIZACJI GRUPY KAPITAŁOWEJ, ZE WSKAZANIEM JEDNOSTEK PODLEGAJĄCYCH KONSOLIDACJI ORAZ JEDNOSTEK NIEOBJĘTYCH KONSOLIDACJĄ, Z PODANIEM W STOSUNKU DO KAŻDEJ Z NICH CO NAJMNIEJ NAZWY (FIRMY), FORMY PRAWNEJ, SIEDZIBY, PRZEDMIOTU DZIAŁALNOŚCI I UDZIAŁU EMITENTA W KAPITALE ZAKŁADOWYM I OGÓLNEJ LICZBIE GŁOSÓW

Mechano Games S.A. z siedzibą w Gdyni – w dniu 13 lipca 2021 r. Emitent wraz z Forever Entertainment S.A. oraz siedmioma osobami fizycznymi podpisał akt zawiązania spółki Mechano Games S.A. z siedzibą w Gdyni. Kapitał zakładowy Mechano Games S.A. wynosi 125.000,00 zł i dzieli się na 1.250.000 akcji serii A i B o wartości nominalnej 0,10 zł każda. Emitent objął i pokrył wkładem pieniężnym akcje stanowiące 20% udziału w kapitale zakładowym Mechano Games S.A.

Spółka Mechano Games S.A. specjalizuje się w portowaniu gier z portfolio Emitenta na konsole: Nintendo Switch, PlayStation 4, PlayStation 5, Xbox Series X, Xbox One, Google Stadia, a także tworzy własne produkcje.

MegaPixel Studio S.A. nie jest podmiotem dominującym wobec Mechano Games S.A., dlatego spółka ta nie podlega konsolidacji.

11. W PRZYPADKU, GDY EMITENT TWORZY GRUPĘ KAPITAŁOWĄ I NIE SPORZĄDZA SKONSOLIDOWANYCH SPRAWOZDAŃ FINANSOWYCH LUB SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIA FINANSOWE NIE OBEJMUJĄ DANYCH WSZYSTKICH JEDNOSTEK ZALEŻNYCH – WSKAZANIE PRZYCZYŃ NIESPORZĄDZANIA SPRAWOZDAŃ SKONSOLIDOWANYCH PRZEZ PODMIOT DOMINUJĄCY LUB PRZYCZYŃ ZWOLNIENIA Z KONSOLIDACJI W ODNIESIENIU DO KAŻDEJ JEDNOSTKI ZALEŻNEJ NIEOBJĘTEJ KONSOLIDACJĄ

Na dzień sporządzenia niniejszego Raportu okresowego Emitent nie tworzy grupy kapitałowej w rozumieniu przepisów Ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości.

12. W PRZYPADKU GDY EMITENT TWORZY GRUPĘ KAPITAŁOWĄ I NIE SPORZĄDZA SKONSOLIDOWANYCH SPRAWOZDAŃ FINANSOWYCH LUB SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIA FINANSOWE NIE OBEJMUJĄ DANYCH WSZYSTKICH JEDNOSTEK ZALEŻNYCH – WYBRANE DANE FINANSOWE SPÓŁEK ZALEŻNYCH EMITENTA NIEOBJĘTYCH KONSOLIDACJĄ, ZAWIERAJĄCE PODSTAWOWE POZYCJE KWARTALNEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

Na dzień sporządzenia niniejszego Raportu okresowego Emitent nie tworzył grupy kapitałowej, zatem nie sporządza skonsolidowanych sprawozdań finansowych.

13. INFORMACJA O STRUKTURZE AKCJONARIATU EMITENTA, ZE WSKAZANIEM AKCJONARIUSZY POSIADAJĄCYCH, NA DZIEŃ SPORZĄDZENIA RAPORTU, CO NAJMNIEJ 5% GŁOSÓW NA WALNYM ZGROMADZENIU

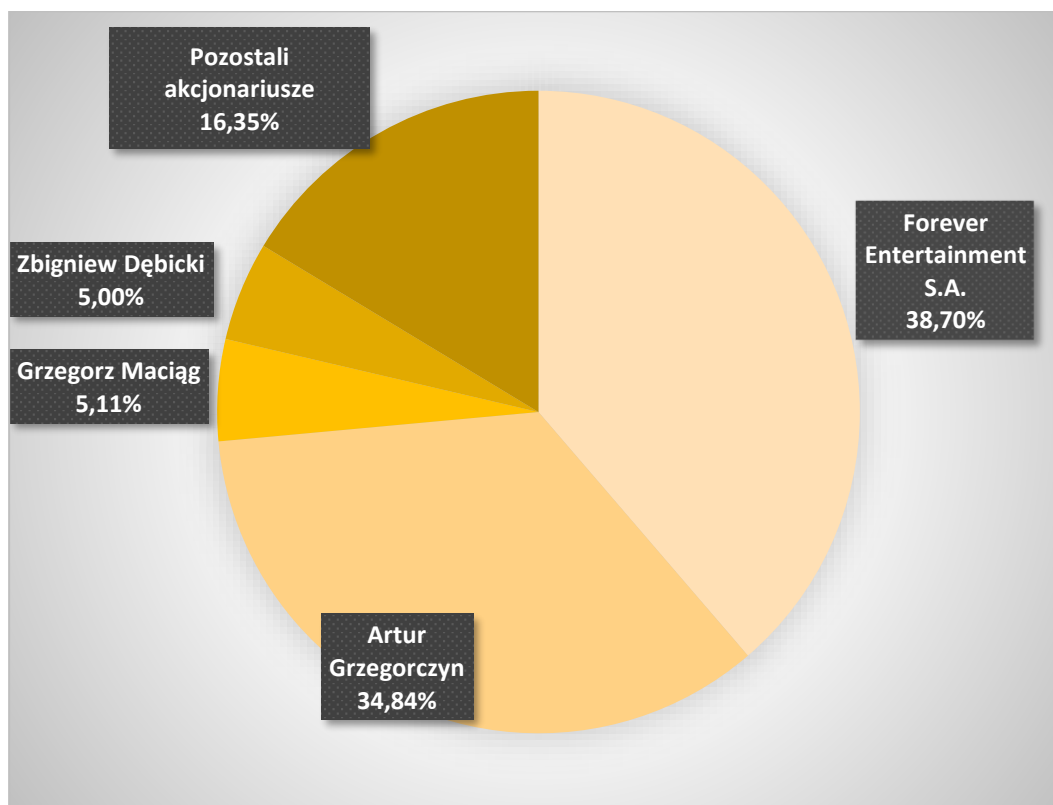
Wyszczególnienie akcjonariuszy posiadających co najmniej 5% udziału w kapitale zakładowym oraz w głosach na walnym zgromadzeniu

Akcjonariusz	Liczba akcji	Udział w ogólnej liczbie akcji	Liczba głosów	Udział w ogólnej liczbie głosów
Forever Entertainment S.A.	479 900	38,70%	479 900	38,70%
Artur Grzegorzczyn	431 980	34,84%	431 980	34,84%
Grzegorz Maciąg	63 343	5,11%	63 343	5,11%
Zbigniew Dębicki	62 000	5,00%	62 000	5,00%
Pozostali*	202 777	16,35%	202 777	16,35%
Suma	1 240 000	100,00%	1 240 000	100,00%

* w tym podmiot pełniący funkcję Animatora Rynku, w wyniku realizacji obowiązku, o którym mowa w §7 ust. 4 Regulaminu ASO

Źródło: Emitent

Struktura własnościowa Emitenta (udział w kapitale zakładowym i głosach na WZ)



* w tym podmiot pełniący funkcję Animatora Rynku, w wyniku realizacji obowiązku, o którym mowa w §7 ust. 4 Regulaminu ASO

Źródło: Emitent

14. INFORMACJE DOTYCZĄCE LICZBY OSÓB ZATRUDNIONYCH PRZEZ EMITENTA, W PRZELICZENIU NA PEŁNE ETATY

Na dzień 31 marca 2022 r. w skład głównego zespołu Emitenta wchodzi łącznie 50 osób, w tym 45 osób współpracuje na umowach o dzieło, 1 na zlecenie, 2 na umowie o pracę oraz 2 B2B. Ponadto 2 Członków Zarządu i 6 Członków Rady Nadzorczej pełni funkcje w organach Emitenta na podstawie powołania.

Zbigniew Dębicki

Członek Zarządu MegaPixel Studio S.A.

Artur Grzegorzczyn

Członek Zarządu MegaPixel Studio S.A.