

RAPORT ROCZNY



DARK POINT GAMES S.A.

za 2024 rok.



DARKPOINT
games

Toruń, 20 marca 2025 r.

Autoryzowany Doradca



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

Rolę Autoryzowanego Doradcy dla Dark Point Games S.A. pełni Navigator Capital S.A. z siedzibą w Warszawie (00-105), ul. Twarda 18, wpisana do Rejestru Przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS 0000380467.

SPIS TREŚCI

Autoryzowany Doradca	2
I. List do akcjonariuszy	4
II. Wybrane dane finansowe	7
III. Opis organizacji grupy kapitałowej	8
IV. Sprawozdanie finansowe za rok obrotowy zakończony w dniu 31 grudnia 2024 r.	8
V. Sprawozdanie zarządu z działalności emitenta w 2024 r.	8
VI. Sprawozdanie z badania rocznego sprawozdania finansowego za rok obrotowy zakończony w dniu 31 grudnia 2024 r.	8
VII. Oświadczenie zarządu o rzetelności sporządzenia rocznego sprawozdania finansowego	8
VIII. Oświadczenie zarządu dotyczące wyboru firmy audytorskiej przeprowadzającej badanie sprawozdania finansowego	9
IX. Informacja na temat stosowania zasad ładu korporacyjnego	9



I. List do akcjonariuszy

Szanowni Państwo, Drodzy Akcjonariusze

Rok 2024 był dla Dark Point Games S.A. okresem niezwykle dynamicznego rozwoju, w którym podejmowaliśmy kluczowe decyzje kształtujące naszą przyszłość. Z pełnym zaangażowaniem realizowaliśmy prace nad trzema ambitnymi projektami: dalszym rozwojem „Achilles: Legends Untold”, premierą „Achilles: Survivor” formule wczesnego dostępu oraz naszym dotychczasowym, największym tytułem o kodowej nazwie „Brightness”.

Nasza debiutancka gra „Achilles: Legends Untold” ma 79% pozytywny recenzji na Steam. W ciągu roku systematycznie rozwijaliśmy ten tytuł, wprowadzając pięć dużych aktualizacji, które wzbogaciły rozgrywkę o nowe tryby, ulepszony system walki, rozbudowane lokacje, dodatkowe wyzwania oraz nową mechanikę (Losy Moiry), która aktywując się pod koniec gry, pozwala zaangażować gracza na dłużej. Odpowiadając na rosnące oczekiwania naszej społeczności, zaplanowaliśmy także dalsze wsparcie dla tytułu na 2025 rok, co pozwoli nam na kontynuację rozwoju produktu.

Istotnym krokiem było także rozszerzenie dostępności gry o trzy wersje językowe oraz dodatkowe platformy. Po sukcesie wersji PC, „Achilles: Legends Untold” zadebiutowało na PS4 oraz Xbox One, a 23 stycznia 2025 roku trafiło również na Nintendo Switch. Ta decyzja znacząco poszerzyła naszą grupę odbiorców i pozwoliła na zwiększenie sprzedaży.

Jednym z najważniejszych momentów minionego roku był dla nas debiut na NewConnect. Wejście na rynek publiczny to dla Spółki przede wszystkim zwiększenie transparentności oraz otwarcie się na

nowych inwestorów. To także potwierdzenie naszej dojrzałości jako organizacji, która konsekwentnie realizuje swoje cele biznesowe.

Miniony rok przyniósł istotny postęp w naszych kolejnych projektach. „Achilles: Survivor” to nowy tytuł na platformę Steam. Tę grę gatunku bullet heaven, do której wprowadziliśmy unikalną mechanikę budowania, zaczęliśmy tworzyć od zera w kwietniu 2024 roku, by w październiku zaprezentować demo na Steam Next Fest. Pokaz ten pozwolił nam zgromadzić wishlistę oraz uzyskać cenne opinie od graczy, co miało kluczowy wpływ na dopracowanie gry. W styczniu 2025 roku, „Achilles: Survivor” trafił do trybu Early Access. Gra spotkała się z bardzo dobrym przyjęciem, utrzymując poziom 80% pozytywnych recenzji.

Równocześnie od początku 2024 roku systematycznie rozwijamy trzeci projekt, „Brightness”, dodając kluczowe mechaniki oraz zawartości. To gra survivalowa wykorzystująca nasz autorski system GAIA, który pozwala na budowanie bardziej immersyjnych światów. Produkcja gry wkracza obecnie w kluczową fazę.

W 2024 roku udało nam się osiągnąć przychody netto ze sprzedaży gry „Achilles: Legends Untold” na poziomie 3,2 mln zł netto, co stanowi potwierdzenie tego, że nasza strategia długoterminowego wsparcia i rozwoju tytułu jako tzw. longseller, przynosi efekty. Przypomnę, że w 2023 roku, kiedy gra miała swoją premierę, przychód netto wyniósł 2,3 mln zł.

Jak już wspominałem, miniony rok był przede wszystkim intensywną pracą projektową, której efekty mogliśmy zobaczyć już na początku 2025 roku. Stąd decyzja o zwiększeniu zatrudnienia oraz zintensyfikowaniu pracy, co przełożyło się na większe w stosunku do 2023 roku, koszty operacyjne. W 2024 roku wyniosły one 5,2 mln zł wobec 2,7 mln zł w roku poprzednim.

EBITDA w 2024 roku wyniosła 806 tys. zł, co oznacza spadek o 37% w porównaniu do roku 2023 (1,3 mln zł). Spadek ten jest konsekwencją wzrostu nakładów na produkcję, które były niezbędne do realizacji naszych ambitnych celów.

Mimo postępu w realizacji projektów, wynik netto w 2024 roku wyniósł -2,1 mln zł. Na ten rezultat wpłynęły przede wszystkim zwiększone koszty oraz ostrożnościowe podejście do wyceny. Spółka zdecydowała się na odpisanie aktywa z tytułu podatku odroczonego do wysokości rezerwy na podatek odroczone. Istotnym czynnikiem była również amortyzacja, wynikająca z rozliczania kosztów produkcji gry „Achilles: Legends Untold”, która wyniosła aż 2,8 mln zł.

Zgodnie z obowiązującą polityką rachunkowości, koszty tworzenia gier wideo przed ich premierą traktujemy jako prace rozwojowe w toku i zapisujemy jako długoterminowe rozliczenia międzyokresowe. Wraz z premierą przenosimy je do kosztów zakończonych prac rozwojowych, które widnieją w bilansie jako wartości niematerialne i prawne, które są następnie co miesiąc amortyzowane. Jest to jeden ze standardowych, ostrożnościowych, sposobów rozliczeń nakładów poniesionych na produkcję gier wideo w branży. Ponadto, zgodnie z naszą strategią self-publishingu, ponosimy samodzielnie wszelkie wydatki związane z pracami deweloperskimi nad projektami.

Chciałbym podkreślić, że nasze ambitne projekty nie kończą się na grach. Jednym z nich jest GAIA, technologia, nad którą intensywnie pracujemy w ramach projektu „Brightness”. Pozwala ona na jeszcze bardziej realistyczne i dynamiczne reagowanie świata gry na działania gracza, co stanowi element naszej wizji rozwoju gier w przyszłości.

Miniony rok był dla nas okresem dynamicznego rozwoju, a nadchodzący rok 2025 stawia przed Spółką nowe wyzwania oraz możliwości. W naszej strategii na 2025 rok kładziemy szczególny nacisk na połączenie częstych, mniejszych wydań oraz regularnych aktualizacji, które będą wspierane przez precyzyjnie zaplanowane działania marketingowe. Celem tych działań jest uzyskanie stałego wzrostu sprzedaży, zwiększenie liczby osób zapisanych na listy życzeń, budowanie lojalnej społeczności oraz dalsze umacnianie naszej pozycji rynkowej.

Każda nowa aktualizacja naszych tytułów będzie stanowiła istotną okazję do wzmocnienia aktywności marketingowej, dzięki czemu będziemy mogli ponownie zaangażować naszych graczy oraz wygenerować dodatkowy rozgłos wokół naszych produkcji. Takie podejście pozwoli nam nie tylko utrzymać zainteresowanie obecnych użytkowników, ale także przyciągnąć nowych, co jest kluczowe dla dalszego rozwoju Spółki.

Dziękuję wszystkim akcjonariuszom za zaufanie oraz społeczności graczy za nieustanne wsparcie. Z niecierpliwością patrzymy w przyszłość, wierząc, że kolejne kroki, które podejmiemy, będą miały jeszcze większy wpływ na naszą dalszą ekspansję i rozwój.

Paweł Waszak,
Prezes Zarządu
Dark Point Games S.A.

II. Wybrane dane finansowe

WYBRANE DANE FINANSOWE	01.01.2024 31.12.2024	01.01.2023 31.12.2023	01.01.2024 31.12.2024	01.01.2023 31.12.2023
	PLN	PLN	EUR	EUR
Przychody netto ze sprzedaży	3 164 482,00	2 297 197,82	735 215,05	507 290,59
Koszty działalności operacyjnej	5 188 231,83	2 714 581,86	1 205 399,85	599 461,59
Zysk (strata) ze sprzedaży	-2 023 749,83	-417 384,04	-470 184,80	-92 170,99
Zysk (strata) z działalności operacyjnej	-1 403 759,25	202 613,91	-326 140,24	44 743,27
Zysk (strata) brutto	-1 440 685,58	128 539,92	-334 719,47	28 385,49
Zysk (strata) netto	-2 101 690,57	121 823,11	-307 871,46	26 902,22
Przepływy pieniężne netto z działalność operacyjnej	1 829 556,84	-88 488,15	425 067,27	-19 540,85
Przepływy pieniężne netto z działalność inwestycyjnej	-2 355 202,16	-2 313 929,77	-547 192,27	-510 985,51
Przepływy pieniężne netto z działalność finansowej	908 124,23	2 376 761,31	210 987,64	524 860,61
Przepływy pieniężne netto razem	382 478,91	-25 656,61	88 862,65	-5 665,75

WYBRANE DANE FINANSOWE	31.12.2024	31.12.2023	31.12.2024	31.12.2023
	PLN	PLN	EUR	EUR
Aktywa razem	6 281 842,20	8 634 232,73	1 470 124,55	1 985 794,10
Aktywa trwałe	5 496 008,68	6 475 943,19	1 468 025,59	1 489 407,36
Aktywa obrotowe	785 833,52	1 758 289,54	183 906,74	404 390,42
Należności krótkoterminowe	369 480,34	1 707 137,87	86 468,60	392 626,01
Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	407 736,43	25 257,52	95 421,58	5 809,00
Kapitał własny	5 165 664,39	5 400 664,96	1 208 908,12	1 242 103,26
Rezerwy na zobowiązania	39 547,17	40 814,62	9 255,13	9 386,99
Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00
Zobowiązania krótkoterminowe	818 298,07	2 314 422,70	191 504,35	532 295,93
Rozliczenia międzyokresowe	258 332,57	878 330,45	60 456,96	202 007,92

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

- a) Bilans według kursu obowiązującego na ostatni dzień odpowiedniego okresu:
- na dzień 31 grudnia 2024 r. średni kurs wynosił – 4,2730 PLN;
 - na dzień 31 grudnia 2023 r. średni kurs wynosił – 4,3480 PLN.

- b) Rachunek zysków i strat oraz rachunek przepływów pieniężnych według kursów średnich w odpowiednim okresie, obliczonych jako średnia arytmetyczna kursów obowiązujących na ostatni dzień każdego miesiąca w danym okresie:
- średnia arytmetyczna w okresie od 1 stycznia do 31 grudnia 2024 r. – 4,3042 PLN;
 - średnia arytmetyczna w okresie od 1 stycznia do 31 grudnia 2023 r. – 4,5284 PLN.

III. Opis organizacji grupy kapitałowej

Nie dotyczy. W 2024 roku oraz na dzień sporządzenia niniejszego raportu rocznego Spółka odpowiednio nie tworzyła i nie tworzy grupy kapitałowej w rozumieniu obowiązujących Spółkę przepisów o rachunkowości, a także nie posiadała i nie posiada żadnych udziałów w jakichkolwiek jednostkach zależnych.

IV. Sprawozdanie finansowe za rok obrotowy zakończony w dniu 31 grudnia 2024 r.

Sprawozdanie finansowe za okres od 01.01.2024 r. do 31.12.2024 r. stanowi załącznik nr 1, a informacja dodatkowa do sprawozdania stanowi załącznik nr 2 do niniejszego raportu rocznego.

V. Sprawozdanie zarządu z działalności emitenta w 2024 r.

Sprawozdanie Zarządu z działalności Emitenta w 2024 r. stanowi załącznik nr 2 do niniejszego raportu.

VI. Sprawozdanie z badania rocznego sprawozdania finansowego za rok obrotowy zakończony w dniu 31 grudnia 2024 r.

Sprawozdanie niezależnego biegłego rewidenta z badania rocznego sprawozdania finansowego za rok obrotowy zakończony w dniu 31 grudnia 2024 r. stanowi załącznik nr 3 do niniejszego raportu.

VII. Oświadczenie zarządu o rzetelności sporządzenia rocznego sprawozdania finansowego

Zarząd Dark Point Games S.A. oświadcza, że wedle jego najlepszej wiedzy roczne sprawozdanie finansowe za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2024 r. oraz dane porównywalne sporządzone zostały zgodnie z przepisami obowiązującymi Emitenta lub standardami uznawanymi w skali międzynarodowej, oraz że odzwierciedlają w sposób prawdziwy, rzetelny i jasny sytuację majątkową i finansową Emitenta oraz jego wynik finansowy, oraz że sprawozdanie z działalności Emitenta zawiera prawdziwy obraz sytuacji Emitenta, w tym opis podstawowych zagrożeń i ryzyk.

VIII. Oświadczenie zarządu dotyczące wyboru firmy audytorskiej przeprowadzającej badanie sprawozdania finansowego

Zarząd Dark Point Games S.A. oświadcza, że wybór firmy audytorskiej przeprowadzającej badanie rocznego sprawozdania finansowego za 2024 r. przeprowadzony został zgodnie z przepisami, w tym dotyczącymi wyboru i procedury wyboru firmy audytorskiej, a także wskazuje, że firma audytorska oraz członkowie zespołu wykonującego badanie spełniali warunki do sporządzenia bezstronnego i niezależnego sprawozdania z badania rocznego sprawozdania finansowego zgodnie z obowiązującymi przepisami, standardami wykonywania zawodu i zasadami etyki zawodowej.

IX. Informacja na temat stosowania zasad ładu korporacyjnego

**Informacja na temat stosowania przez spółkę Dark Point Games S.A.
zasad ładu korporacyjnego określonego w zbiorze
„Dobre Praktyki Spółek Notowanych na NewConnect 2024”**

Treść zasady	Stosowanie zasady TAK/NIE	Komentarz Spółki
1. Oprócz realizowania obowiązków informacyjnych określonych we właściwych przepisach prawa i regulacjach alternatywnego systemu obrotu spółka zamieszcza na swojej stronie internetowej, w czytelnej formie i wyodrębnionym miejscu, oraz niezwłocznie aktualizuje:		
1.1. podstawowe informacje o spółce, opis jej działalności, a także informację na temat posiadanych spółek zależnych i przedmiocie ich działalności;	TAK	
1.2. krótki opis modelu biznesowego oraz przyjętej strategii biznesowej, z uwzględnieniem zawartych w strategii obszarów z zakresu ESG;	TAK	
1.3. datę wprowadzenia akcji spółki do alternatywnego systemu obrotu na rynku NewConnect (datę debiutu) oraz wszystkie wcześniejsze nazwy spółki, jeżeli od daty debiutu firma spółki uległa zmianie;	TAK	
1.4. skład zarządu i rady nadzorczej spółki oraz życiorysy zawodowe osób wchodzących w skład tych organów;	TAK	

1.5. informacje o spełnianiu przez każdego z członków rady nadzorczej kryteriów niezależności, o których mowa w pkt 3, w tym o rzeczywistych i istotnych powiązaniach z akcjonariuszem dysponującym akcjami reprezentującymi nie mniej niż 5% ogólnej liczby głosów na walnym zgromadzeniu spółki;	TAK	
1.6. dokumenty korporacyjne spółki;	TAK	
1.7. udostępniane interesariuszom materiały informacyjne na temat spółki, przyjętej strategii i jej realizacji;	TAK	
1.8. wybrane dane finansowe i opublikowane prognozy;	TAK	Z zastrzeżeniem, że Emitent publikuje wyłącznie wybrane dane finansowe. Spółka nie publikowała i nie zamierza natomiast publikować prognoz finansowych ze względu na specyfikę branży gamingowej oraz wpływ wielu czynników na osiągnięte przez Spółkę wyniki finansowe. Emitent przygotowuje prognozy wyników finansowych na bieżący rok obrotowy wyłącznie na potrzeby wewnętrzne, natomiast nie wyklucza zmiany tego stanowiska w przyszłości.
1.9. aktualną strukturę akcjonariatu, ze wskazaniem akcjonariuszy posiadających co najmniej 5% ogólnej liczby głosów w spółce;	TAK	
1.10. dokumenty informacyjne spółki, prospekty wraz z suplementami oraz inne dokumenty będące podstawą oferty publicznej akcji lub wprowadzenia akcji do alternatywnego systemu obrotu;	TAK	
1.11. raporty bieżące i okresowe opublikowane przez spółkę w ciągu ostatnich 5 lat;	TAK	
1.12. kalendarium publikacji raportów finansowych, publicznie dostępnych spotkań z inwestorami, analitykami i mediami oraz innych wydarzeń istotnych z punktu widzenia inwestorów;	TAK	
1.13. sekcję pytań zadawanych spółce zarówno przez akcjonariuszy, jak i osoby niebędące akcjonariuszami, wraz z odpowiedziami udzielonymi przez spółkę;	TAK	
1.14. informację na temat podmiotu, z którym spółka podpisała umowę o świadczenie usług Autoryzowanego Doradcy;	TAK	
1.15. opublikowane w ostatnim raporcie rocznym oświadczenie o stosowaniu przez spółkę zasad ładu korporacyjnego zawartych w niniejszym dokumencie;	TAK	

1.16. dane kontaktowe do osób odpowiedzialnych w spółce za komunikację z inwestorami, ze wskazaniem dedykowanego adresu e-mail lub numeru telefonu;	TAK	
2. Zakres aktywności zawodowej osób wchodzących w skład zarządu lub rady nadzorczej powinien zapewnić sprawne i wydajne zarządzanie spółką oraz sprawowanie efektywnego nadzoru w zakresie realizacji celów strategicznych i osiąganych wyników.	TAK	
3. Co najmniej dwóch członków rady nadzorczej powinno spełniać kryteria niezależności wymienione w ustawie z dnia 11 maja 2017 r. o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym, a także wykazywać się brakiem rzeczywistych i istotnych powiązań z akcjonariuszem posiadającym co najmniej 5% ogólnej liczby głosów w spółce.	TAK	
4. Członek zarządu lub rady nadzorczej powinien unikać podejmowania aktywności zawodowej lub pozazawodowej, która mogłaby prowadzić do powstawania konfliktu interesów lub wpływać negatywnie na jego reputację jako członka organu spółki. O zaistniałym konflikcie interesów lub możliwości jego powstania członek zarządu lub rady nadzorczej niezwłocznie informuje pozostałych członków właściwego organu spółki oraz nie bierze udziału w dyskusji i głosowaniu nad uchwałą w sprawie, w której w stosunku do jego osoby może wystąpić konflikt interesów.	TAK	
5. Spółka zapewnia rozwiązania w zakresie kontroli wewnętrznej, zarządzania ryzykiem, w tym ryzykiem dotyczącym sporządzania sprawozdań finansowych oraz w zakresie nadzoru zgodności działalności z prawem, a także funkcję audytu wewnętrznego. Rozwiązania przyjęte przez spółkę w tym zakresie powinny być dostosowane do wielkości spółki oraz rodzaju i skali prowadzonej działalności, jak również do poziomu ryzyka związanego z jej prowadzeniem.	TAK	
6. Rada nadzorcza w ramach przysługujących jej uprawnień monitoruje proces sporządzania sprawozdań finansowych. W tym celu rada nadzorcza co najmniej zapoznaje się z harmonogramem prac koniecznych dla sporządzenia sprawozdania finansowego zgodnie z obowiązującymi przepisami i omawia ten harmonogram z zarządem spółki, a także utrzymuje komunikację z biegłym rewidentem wybranym do badania sprawozdania finansowego.	TAK	

7. Rada nadzorcza zapoznaje się z porządkiem obrad walnego zgromadzenia oraz opiniuje materiały, które mają być przedstawione przez spółkę walnemu zgromadzeniu.	TAK	
8. Zarząd spółki, zwołując walne zgromadzenie, dokonuje wyboru terminu, miejsca i formy walnego zgromadzenia tak, by umożliwić udział w obradach jak największej liczbie akcjonariuszy.	TAK	
9. W przypadku otrzymania przez zarząd informacji o zwołaniu walnego zgromadzenia na podstawie art. 399 § 2 - 4 Kodeksu spółek handlowych zarząd niezwłocznie dokonuje czynności, do których jest zobowiązany w związku z organizacją i przeprowadzeniem walnego zgromadzenia. Zasada ta ma zastosowanie również w przypadku zwołania walnego zgromadzenia na podstawie upoważnienia wydanego przez sąd rejestrowy zgodnie z art. 400 § 3 Kodeksu spółek handlowych.	TAK	
10. Członkowie zarządu i rady nadzorczej uczestniczą w obradach walnego zgromadzenia, w miejscu obrad lub za pośrednictwem środków dwustronnej komunikacji elektronicznej w czasie rzeczywistym, w składzie umożliwiającym udzielenie merytorycznych odpowiedzi na pytania zadawane w trakcie walnego zgromadzenia.	TAK	
11. Żaden akcjonariusz nie powinien być uprzywilejowany w stosunku do pozostałych akcjonariuszy w zakresie transakcji zawieranych przez spółkę z akcjonariuszami lub podmiotami z nimi powiązanymi.	TAK	
12. Przed zawarciem przez spółkę istotnej umowy z akcjonariuszem posiadającym co najmniej 5% ogólnej liczby głosów w spółce lub podmiotem z nim powiązanym zarząd zwraca się do rady nadzorczej o wyrażenie zgody na taką transakcję. Rada nadzorcza przed wyrażeniem zgody dokonuje oceny wpływu takiej transakcji na interes spółki, zwracając uwagę, aby interesy różnych grup akcjonariuszy nie przeważały nad interesem spółki. Powyższemu obowiązкови nie podlegają transakcje typowe i zawierane na warunkach rynkowych w ramach prowadzonej działalności operacyjnej przez spółkę z podmiotami wchodzącymi w skład grupy kapitałowej spółki, które są objęte konsolidacją. W przypadku gdy decyzję w sprawie zawarcia przez spółkę istotnej umowy z podmiotem powiązanym podejmuje walne zgromadzenie, przed podjęciem takiej decyzji spółka zapewnia wszystkim akcjonariuszom dostęp do informacji niezbędnych do dokonania oceny wpływu tej transakcji na interes spółki.	TAK	

13. W przypadku zgłoszenia przez inwestora żądania udzielenia informacji na temat spółki, spółka udziela odpowiedzi nie później niż w terminie 14 dni.	TAK	
14. W przypadku naruszenia przez emitenta obowiązku informacyjnego określonego w Załączniku Nr 3 do Regulaminu Alternatywnego Systemu Obrotu emitent powinien niezwłocznie opublikować, w trybie właściwym dla przekazywania raportów bieżących na rynku NewConnect, informację wyjaśniającą zaistniałą sytuację.	TAK	

Podpisano:

20 marca 2025 roku

Zarząd Spółki:

Paweł Waszak

Prezes Zarządu

Wiesław Małek

Członek Zarządu

Marcin Kamiński

Członek Zarządu

Daniel Mira

Członek Zarządu