

RAPORT KWARTALNY
III KWARTAŁ 2021 ROKU



RAPORT KWARTALNY
III KWARTAŁ 2021 ROKU

15.11.2021

1. PISMO PRZEWODNIE ZARZĄDU

Szanowni Państwo,

z przyjemnością przekazujemy Państwu raport kwartalny spółki MegaPixel Studio S.A., prezentujący podjęte przez nas działania w III kwartale 2021 r.

Miniony kwartał jest pierwszym w naszej historii, w którym w całości funkcjonowaliśmy jako spółka publiczna. Korzystając z okazji dziękujemy wszystkim akcjonariuszom za okazane nam zaufanie.

Jednym z elementów strategii rozwoju jest jak najsprawniejsze portowanie naszych produkcji na konsole (Nintendo Switch, PlayStation 4, PlayStation 5, Xbox Series X, Xbox One, Google Stadia). Dlatego razem z m. in. Forever Entertainment zainwestowaliśmy w spółkę Mechano Games S.A., której zadaniem oprócz portowania, będzie również tworzenie własnych produkcji.

W omawianym okresie nasz zespół pracował nad czterema grami opartymi o znane IP. Jeden z tych tytułów nie został jeszcze publicznie ogłoszony.

Zachęcamy do zapoznania się z całą treścią raportu, a także do odwiedzenia korporacyjnej strony internetowej Spółki: www.megapixel-studio.com.

Z poważaniem,

Zbigniew Dębicki
Członek Zarządu
MegaPixel Studio S.A.

Artur Grzegorzyn
Członek Zarządu
MegaPixel Studio S.A.

Spis treści

1.	PISMO PRZEWODNIE ZARZĄDU	2
2.	PODSTAWOWE INFORMACJE.....	4
3.	PLAN PREMIER	5
4.	KWARTALNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE EMITENTA	6
5.	INFORMACJE O ZASADACH PRZYJĘTYCH PRZY SPORZĄDZANIU RAPORTU, W TYM INFORMACJE O ZMIANACH W STOSOWANIU ZASAD (POLITYKI) RACHUNKOWOŚCI	12
6.	KOMENTARZ EMITENTA NA TEMAT OKOLICZONŚCI I ZDARZEŃ ISTOTNIE WPŁYWAJĄCYCH NA DZIAŁALNOŚĆ EMITENTA, JEGO SYTUACJĘ FINANSOWĄ I WYNIKI OSIĄGNIĘTE W DANYM KWARTALE	17
7.	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
8.	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 INWESTYCJI EMITENTA ORAZ HARMONOGRAMU ICH REALIZACJI	18
9.	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 PODLEGAJACYCH 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 KAPITAŁE 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, W PRZELICZENIU NA PEŁNE ETATY	20

2. 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:	ul. Stefana Batorego 7, 81-365 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.

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

3. 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 *Premiery*.

Planowane premiery gier

Gra	Planowany termin premiery*	Platforma	Zakres prac	Wynagrodzenie
<i>Hollow 2</i>	<i>Q4 2021 NS/ Q1 2022 PC i PS4</i>	<i>Nintendo Switch, PC, PS4</i>	<i>produkcja gry</i>	<i>jednorazowe oraz udział w przychodach</i>
<i>THE HOUSE OF THE DEAD: Remake</i>	<i>Q1 2022</i>	<i>Nintendo Switch</i>	<i>produkcja remake'a gry</i>	<i>jednorazowe oraz udział w przychodach</i>
<i>The Dealer Simulator**</i>	<i>Q1 2022</i>	<i>Nintendo Switch</i>	<i>portowanie gry</i>	<i>jednorazowe oraz udział w przychodach</i>
<i>Kirigami Adventure</i>	<i>Q1 2022</i>	<i>Nintendo Switch</i>	<i>produkcja gry</i>	<i>jednorazowe oraz udział w przychodach</i>
<i>Isabel Remake</i>	<i>Q1 2022</i>	<i>Nintendo Switch</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>
<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>

*planowany termin wydania gry może ulec zmianie

**wcześniej Drug Dealer Simulator

4. KWARTALNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE EMITENTA

Bilans Emitenta

Wyszczególnienie	Na dzień 30.09.2021 r. (w zł)	Na dzień 30.09.2020 r. (w zł)
A. Aktywa trwałe	588 773,97	327 728,28
I. Wartości niematerialne i prawne	241 084,31	300 000,00
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00
2. Wartość firmy	0,00	0,00
3. Inne wartości niematerialne i prawne	241 084,31	300 000,00
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
II. Rzeczowe aktywa trwałe	303 068,16	4 409,86
1. Środki trwałe	303 068,16	4 409,86
2. Środki trwałe w budowie	0,00	0,00
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00
III. Należności długoterminowe	0,00	0,00
1. Od jednostek powiązanych	0,00	0,00
2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3. Od pozostałych jednostek	0,00	0,00
IV. Inwestycje długoterminowe	25 000,00	0,00
1. Nieruchomości	0,00	0,00
2. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3. Długoterminowe aktywa finansowe	25 000,00	0,00
4. Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	19 621,50	23 318,42
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	19 621,50	23 318,42
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
B. Aktywa obrotowe	3 203 888,98	1 108 666,31
I. Zapasy	1 632 655,20	601 183,70
1. Materiały	0,00	0,00
2. Półprodukty i produkty w toku	1 632 655,20	601 183,70
3. Produkty gotowe	0,00	0,00
4. Towary	0,00	0,00
5. Zaliczki na dostawy i usługi	0,00	0,00

II. Należności krótkoterminowe	136 854,88	212 279,58
1. Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00
2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3. Należności od pozostałych jednostek	136 854,88	212 279,58
III. Inwestycje krótkoterminowe	173 940,30	285 203,03
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	173 940,30	285 203,03
2. Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	1 260 438,60	10 000,00
C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	0,00	0,00
D. Udziały (akcje) własne	0,00	0,00
AKTYWA RAZEM	3 792 662,95	1 436 394,59

<i>Wyszczególnienie</i>	<i>Na dzień 30.09.2021 r. (w zł)</i>	<i>Na dzień 30.09.2020 r. (w zł)</i>
A. Kapitał (fundusz) własny	1 747 178,99	1 219 461,88
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	124 000,00	124 000,00
II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	1 440 110,00	1 440 110,00
III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	0,00	0,00
IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	0,00	0,00
V. Zysk (strata) z lat ubiegłych	143 062,91	- 476 749,74
VI. Zysk (strata) netto	40 006,08	132 101,62
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00
B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	2 045 483,96	216 932,71
I. Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
3. Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
II. Zobowiązania długoterminowe	162 553,17	-
1. Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3. Wobec pozostałych jednostek	162 553,17	0,00

III. Zobowiązania krótkoterminowe	1 882 930,79	216 932,71
1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	1 550 000,00	0,00
2. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	332 930,79	216 932,71
4. Fundusze specjalne	0,00	0,00
IV. Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
1. Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
PASYWA RAZEM	3 792 662,95	1 436 394,59

Źródło: Emitent

Rachunek zysków i strat Emitenta

Wyszczególnienie	Za okres od 01.07.2021 r. do 30.09.2021 r. (w zł)	Za okres od 01.07.2020 r. do 30.09.2020 r. (w zł)	Za okres od 01.01.2021 r. do 30.09.2021 r. (w zł)	Za okres od 01.01.2020 r. do 30.09.2020 r. (w zł)
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	769 665,33	537 953,83	2 604 587,97	1 813 647,30
I. Przychody ze sprzedaży produktów	160 702,06	399 202,83	1 115 781,05	1 317 637,02
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)	608 556,77	138 751,00	1 488 400,42	496 010,28
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00	0,00	0,00
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	406,50	0,00	406,50	0,00
B. Koszty działalności operacyjnej	896 626,97	680 916,16	2 510 723,96	1 652 015,48
I. Amortyzacja	32 260,25	19 127,99	77 847,37	56 879,98
II. Zużycie materiałów i energii	26 443,34	45 016,87	77 207,67	57 074,29
III. Usługi obce	122 688,30	90 887,01	455 399,65	220 461,75
IV. Podatki i opłaty	133,26	976,42	1 305,25	1 326,42
V. Wynagrodzenia	702 559,71	516 985,95	1 869 175,04	1 298 252,63
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	6 862,12	3 546,15	18 916,09	8 449,88
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	5 679,99	4 375,77	10 872,89	9 570,53
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00	0,00	0,00
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	- 126 961,64	- 142 962,33	93 864,01	161 631,82
D. Pozostałe przychody operacyjne	1,87	0,63	3,30	3,55

<i>I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>II. Dotacje</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>IV. Inne przychody operacyjne</i>	1,87	0,63	3,30	3,55
<i>E. Pozostałe koszty operacyjne</i>	2,05	0,74	1 136,21	1,26
<i>I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>III. Inne koszty operacyjne</i>	2,05	0,74	1 136,21	1,26
<i>F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)</i>	- 126 961,82	- 142 962,44	92 731,10	161 634,11
<i>G. Przychody finansowe</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>I. Dywidendy i udziały w zyskach</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>II. Odsetki</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>V. Inne</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>H. Koszty finansowe</i>	18 724,00	287,08	43 667,10	287,08
<i>I. Odsetki</i>	2 986,75	-	3 054,00	-
<i>II. Strata ze tytułu rozchodu aktywów finansowych</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>IV. Inne</i>	15 737,25	287,08	40 613,10	287,08
<i>I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)</i>	- 145 685,82	- 143 249,52	49 064,00	161 347,03
<i>J. Podatek dochodowy</i>	- 19 621,50	29 245,41	9 057,92	29 245,41
<i>K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>L. Zysk (strata) netto (I-J-K)</i>	- 126 064,32	-172 494,93	40 006,08	132 101,62

Źródło: Emitent

Rachunek przepływów pieniężnych Emitenta

Wyszczególnienie	Za okres od 01.07.2021 r. do 30.09.2021 r. (w zł)	Za okres od 01.07.2020 r. do 30.09.2020 r. (w zł)	Za okres od 01.01.2021 r. do 30.09.2021 r. (w zł)	Za okres od 01.01.2020 r. do 30.09.2020 r. (w zł)
<i>A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej</i>				
<i>I. Zysk (strata) netto</i>	- 126 064,32	-172 494,93	40 006,08	132 101,62
<i>II. Korekty razem</i>	- 3 360,93	-185 504,24	60 161,87	-578 089,93
<i>1. Amortyzacja</i>	32 260,25	19 127,99	77 847,37	56 879,98

2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	2 881,36	0,00	2 881,36	0,00
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	0,00	0,00	0,00	0,00
5. Zmiana stanu rezerw	0,00	0,00	0,00	0,00
6. Zmiana stanu zapasów	- 386 659,38	- 138 751,00	- 833 500,40	- 496 010,28
7. Zmiana stanu należności	- 23 029,05	5 075,10	10 771,84	- 116 261,75
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	612 704,78	- 94 274,74	1 411 082,50	- 46 016,29
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	- 241 518,89	23 318,41	- 608 920,80	23 318,41
10. Inne korekty	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I±II)	- 129 425,25	- 357 999,17	100 167,95	- 445 988,31
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej	0,00	0,00	0,00	0,00
I. Wpływy	0,00	0,00	0,00	0,00
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Z aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Inne wpływy inwestycyjne	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Wydatki	38 127,81	0,00	117 139,12	229 039,84
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	13 127,81	0,00	92 139,12	229 039,84
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Na aktywa finansowe, w tym:	25 000,00	0,00	25 000,00	0,00
4. Inne wydatki inwestycyjne	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	- 38 127,81	0,00	- 117 139,12	- 229 039,84
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej				
I. Wpływy	0,00	0,00	0,00	966 667,50
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	0,00	0,00	0,00	966 667,50
2. Kredyty i pożyczki	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Inne wpływy finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Wydatki	28 859,43	10 000,00	28 859,43	11 108,00
1. Nabycie udziałów (akcji) własnych	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	0,00	0,00	0,00	0,00

3. Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Spłaty kredytów i pożyczek	0,00	0,00	0,00	0,00
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00	0,00
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	25 978,07	0,00	25 978,07	0,00
8. Odsetki	2 881,36	0,00	2 881,36	0,00
9. Inne wydatki finansowe	0,00	10 000,00	0,00	11 108,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	- 28 859,43	- 10 000,00	- 28 859,43	955 559,50
D. Przepływy pieniężne netto razem (A.III±B.III±C.III)	- 196 412,49	- 367 999,17	- 45 830,60	280 531,35
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	- 196 412,49	- 367 999,17	- 45 830,60	280 531,35
F. Środki pieniężne na początek okresu	370 352,79	653 202,20	219 770,90	4 671,68
G. Środki pieniężne na koniec okresu (F±D), w tym:	173 940,30	285 203,03	173 940,30	285 203,03

Źródło: Emitent

Zestawienie zmian w kapitale własnym Emitenta

Wyszczególnienie	Za okres od 01.07.2021 r. do 30.09.2021 r. (w zł)	Za okres od 01.07.2020 r. do 30.09.2020 r. (w zł)	Za okres od 01.01.2021 r. do 30.09.2021 r. (w zł)	Za okres od 01.01.2020 r. do 30.09.2020 r. (w zł)
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	1 873 243,31	1 391 956,81	1 707 172,91	121 800,76
I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	1 873 243,31	1 391 956,81	1 707 172,91	121 800,76
1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	124 000,00	124 000,00	124 000,00	111 111,10
1.1. Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	0,00	0,00	0,00	12 888,90
1.2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	124 000,00	124 000,00	124 000,00	124 000,00
2. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	1 440 110,00	1 440 110,00	1 440 110,00	487 439,40
2.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	0,00	0,00	0,00	952 670,60
2.2. Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	1 440 110,00	1 440 110,00	1 440 110,00	1 440 110,00
3. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu - zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00	0,00	0,00
3.1. Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00	0,00	0,00
3.2. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00

4. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	0,00	0,00	0,00	0,00
4.1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	0,00	0,00	0,00	0,00
4.2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00
5. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	143 062,91	- 476 749,74	143 062,91	- 476 749,74
5.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	143 062,91	0,00	619 812,65	0,00
5.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	143 062,91	0,00	19 812,65	0,00
5.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	143 062,91	0,00	143 062,91	0,00
5.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	476 749,74	476 749,74	476 749,74
5.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00	476 749,74	476 749,74	476 749,74
5.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	476 749,74	0,00	476 749,74
5.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	143 062,91	- 476 749,74	143 062,91	- 476 749,74
6. Wynik netto	- 126 064,32	- 172 494,93	40 006,08	132 101,62
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	1 747 178,99	1 219 461,88	1 747 178,99	1 219 461,88
III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	1 747 178,99	1 219 461,88	1 747 178,99	1 219 461,88

Źródło: Emitent

5. 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 zabezpieczanych) 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

Biernie 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.

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

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY I ZRÓWNANE Z NIMI

- **PRZYCHODY**

Przychody MegaPixel Studio S.A. za 3 kwartały 2021 r. wyniosły 2 605 tys. zł i były wyższe o 43,6% w porównaniu do analogicznego okresu roku ubiegłego. Przychody Spółki za III kwartał 2021 roku wyniosły 770 tys. zł i były wyższe o 43,1% od wartości przychodów wypracowanych w III kwartale 2020 roku.

Spółka zgodnie z przyjętym planem produkcyjnym realizuje tytuły wymienione w harmonogramie premier, w tym kilku gier typu remake mających największy potencjał przychodowy w najbliższych kwartałach. Najbardziej oczekiwaną grą jest THE HOUSE OF THE DEAD: Remake, której premiera jest zapowiedziana na Q1 2022. Drugim tytułem, który może mieć istotny wpływ na wyniki w 2021 roku, to Hollow 2, którego premiera nadal jest planowana w 4 kwartale 2021 roku.

- **KOSZTY I ZMIANA STANU PRODUKTÓW**

Koszty działalności operacyjnej MegaPixel Studio S.A. wyniosły 2 511 tys. zł za 3 kwartały 2021 r i wzrosły o 52,0% r/r względem porównywanego okresu roku poprzedniego. Dynamika wzrostu kosztów operacyjnych Spółki w porównywanych okresach związana była ze wzrostem Wynagrodzeń o 44,0% do kwoty 1 869 tys. zł, oraz kosztów obcych usług obcych (wzrost o 106,6% r/r do 455 tys. zł). Wzrost kosztów usług obcych był związany przede wszystkim z podzlecaniem częściowej lub produkcji poszczególnych tytułów w portfolio produkcyjnego Spółki.

W III kwartale 2021 r. Spółka poniosła koszty operacyjne w wysokości 897 tys. zł, tj. wyższe o 31,0% r/r w porównaniu do III kwartału 2020 r. Na wzrost tych kosztów wpłynął głównie wzrost kosztów wynagrodzeń o 35,9% do kwoty 703 tys. zł oraz usług obcych do 123 tys. zł. W obu przypadkach wzrosty te były związane ze zwiększeniem skali produkcji developerskiej.

W pozycji „Zmiana stanu produktów” MegaPixel Studio S.A. zaprezentował 3-krotny wzrost jej wartości do kwoty 1 488 tys. zł za 3 kwartały 2021 w porównaniu do analogicznego okresu roku poprzedniego oraz ponad 4-krotny wzrost w III kwartale 2021 względem III kwartału 2020. Tak duże wzrosty wynikają z realizacji kilku istotnych tytułów, które jeszcze nie weszły do sprzedaży.

- **ZYSKI I MARŻE**

Zysk operacyjny MegaPixel Studio S.A. za 3 kwartały 2021 roku wyniósł 94 tys. zł i był niższy o 41,9% w porównaniu do zysku operacyjnego osiągniętego za 3 kwartały 2020 roku. Zysk EBITDA za porównywane okresy był niższy o 21,9% r/r i wyniósł 171 tys. zł. W III kwartale 2021 Spółka miała stratę z działalności operacyjnej w wysokości -127 tys. zł, EBITDA była ujemna i jej wartość wyniosła -95 tys. zł.

Zysk netto za 3 kwartały 2021 roku wyniósł 40 tys. zł i był niższy o 69,7% w porównaniu do zysku netto wypracowanego w analogicznym okresie poprzedniego roku. W III kwartale 2021 Spółka miała stratę netto w wysokości -126 tys. zł w porównaniu do straty netto w wysokości -172 tys. zł wykazanej za III kw. 2020 roku.

Po wzroście kosztów operacyjnych, rentowność operacyjna EBITDA spadła do 6,5% za 3 kwartały 2021 r. z wartości 12,0% za 3 kwartały 2020 r. Rentowność netto wyniosła 1,5% za 3 kwartały 2021 i była niższa w porównaniu do 7,3% wypracowanej za

Przy omawianiu wyników Spółki należy wskazać istotne pozycje z jej bilansu, gdzie wzrost wartości produkcji w toku o ponad 1 031 tys. zł w ciągu 12 miesięcy do 1 633 tys. zł na koniec września 2021 oraz wzrost krótkoterminowych rozliczeń międzyokresowych analogicznie o 1 250 tys. zł do 1 260 tys. zł, potwierdza wzrost działalności produkcyjnej Spółki w porównaniu do poprzedniego roku. Nowe produkcje finansowane są ze środków własnych i zobowiązań wobec podmiotów powiązanych. W ramach zawartych umów na produkcję gier MegaPixel Studio otrzymała zaliczki w 2021 roku w łącznej wysokości 1 550 tys. zł., które będą rozpoznane jako przychody w rachunku zysków i strat po premierze poszczególnych gier.

W III kwartale 2021 r. Spółka kontynuowała prace nad grami typu remake, takimi jak: THE HOUSE OF THE DEAD: Remake, Fear Effect Reinvented: Remake oraz Panzer Dragoon II Zwei: Remake, a także jednym, niezapowiedzianym jeszcze tytułem opartym o znane IP.

Spółka w dniu 1 lipca 2021 r. zadebiutowała na rynku NewConnect.

7. 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.

8. 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.

9. 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

W omawianym okresie Emitent pracował nad następującymi rozwiązaniami innowacyjnymi:

1. Opracowanie systemu automatyzującego odtwarzanie poziomów gier na potrzeby projektów typu remake
2. Tworzenie autorskich narzędzi rozbudowujących funkcjonalność silnika gier, przyspieszających odtwarzanie oraz implementację rozgrywki

10. OPIS ORGANIZACJI GRUPY KAPITAŁOWEJ, ZE WSKAZANIEM JEDNOSTEK PODLEGAJACYCH 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

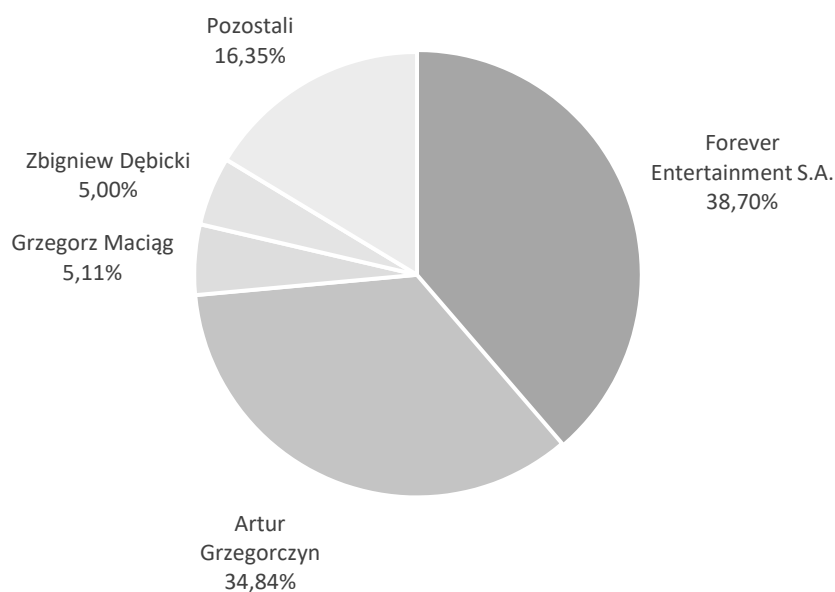
Wyszczególnienie akcjonariuszy posiadających co najmniej 5% udziału w kapitale zakładowym oraz w głosach na walnym zgromadzeniu

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 30 września 2021 r. w skład głównego zespołu Emitenta wchodzi łącznie 43 osoby, w tym: 42 osoby współpracuje na umowach o dzieło i 1 osoba na umowie o pracę. Ponadto z Emitentem współpracuje 2 Członków Zarządu i 6 Członków Rady Nadzorczej z tytułu powołania.