

Raport roczny 2022

Gamedust S.A.

Poznań, 31.05.2023

GAME DUST

Raport sporządzony został przez spółkę Gamedust S.A. z siedzibą w Poznaniu (dalej również: Spółka, Emitent), 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 Gamedust S.A. pełni ABISTEMA Kancelaria Doradcza Sp. z o.o. z siedzibą w Poznaniu, przy ul. Rącznej 66B, wpisana do Rejestru Przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego pod nr KRS 0000437337.

Spis treści

List Prezesa Zarządu.....	2
I. Wybrane jednostkowe dane finansowe, zawierające podstawowe pozycje z rocznego jednostkowego sprawozdania finansowego, w tym przeliczone na euro.....	4
II. Informacja o podstawie prawnej wraz z danymi uzasadniającymi odstępnie od konsolidacji.....	5
III. Oświadczenie Zarządu w sprawie rzetelności i kompletności jednostkowego sprawozdania finansowego.....	5
IV. Oświadczenie Zarządu w sprawie wyboru firmy audytorskiej do przeprowadzenia badania rocznego jednostkowego sprawozdania finansowego.....	5
V. Sprawozdanie biegłego rewidenta z badania jednostkowego sprawozdania finansowego za rok obrotowy 2022.....	6
VI. Jednostkowe sprawozdanie finansowe za rok obrotowy 2022.....	6
VII. Sprawozdanie Zarządu z działalności Spółki w roku obrotowym 2022, zawierające Sprawozdanie ze stosowania zasad ładu korporacyjnego „Dobre Praktyki Spółek Notowanych na NewConnect”.....	6

List Prezesa Zarządu

Szanowni Państwo,

Niniejszym składam na Państwa ręce **raport roczny Gamedust S.A. za rok 2022**, który zawiera sprawozdania finansowe Spółki wraz z opinią biegłych rewidentów oraz sprawozdaniem Zarządu z działalności w ubiegłym roku.

Rok 2022 był dla Spółki okresem wyjątkowej pracy, której efekty zmaterializują się w pełni w 2023 roku wraz z premierami nowych tytułów gier - zarówno projektu własnego tj. *Yupitergrad 2: The Lost Station*, jak i projektów wydawniczych (*Rooms of Realities*, a także *Sunrise GP* oraz *Best Forklift Operator* na platformie Switch).

W 2022 roku **Spółka konsekwentnie realizowała przyjętą strategię rozwoju**, która ma zapewnić Gamedust S.A. sukces na dynamicznie rosnącym rynku gier VR. Strategia rozwoju Spółki oparta jest na trzech liniach biznesowych:

Produkcje własne - rozbudowa portfolio własnych IP gier wirtualnej rzeczywistości (VR) z segmentu indie premium, charakteryzujących się oparciem rozgrywki o innowacyjną mechanikę oraz unikalnym stylem graficznym/designem gier;

Działalność wydawnicza, przede wszystkim na platformy VR - wykorzystanie know-how produkcyjnego oraz wydawniczego w celu uzyskania dodatkowych źródeł przychodów oraz rozbudowy portfolio wydawanych tytułów;

Connected Realities - rozwój autorskiej linii biznesowej polegającej na łączeniu ze sobą świata materialnego i wirtualnej rzeczywistości przez wykorzystanie wzajemnych interakcji pomiędzy nimi oraz tworzenie na tej podstawie nowych, innowacyjnych produktów.

Przez cały 2022 rok **Spółka pracowała nad rozwojem swojego nowego projektu własnego tj. gry *Yupitergrad 2: The Lost Station***, której premiera na wszystkich najważniejszych platformach VR nastąpi w 2023 roku. *Yupitergrad 2* jest drugą odsłoną flagowego tytułu Gamedust S.A., która jako kontynuacja uznanego na rynku VR IP "*Yupitergrad*" ma bardzo duży potencjał sprzedażowy, co powinno przełożyć się na wyniki Spółki w 2023 roku.

Oprócz tego w zakresie produkcji własnych **Spółka pozyskała także dofinansowanie ze środków Unii Europejskiej w ramach Programu Kreatywna Europa** w wysokości **ponad 100 tys. EUR** na pre-produkcję kolejnej gry własnej. Finansowanie to pomoże Spółce po zakończeniu prac nad grą *Yupitergrad 2* płynnie przejść do prac nad kolejnym tytułem własnym.

Rok 2022 był przełomowy dla Spółki także w zakresie rozwoju drugiej linii biznesowej tj. działalności wydawniczej. Przede wszystkim **zrealizowany został pierwszy projekt wydawniczy Gamedust S.A tj. gra *Best Forklift Operator***, która swoją premierę na Steam z pełnym wsparciem VR miała w 2022 roku. Oprócz tego **Spółka pozyskała kolejne projekty wydawnicze**, których premiery zaplanowane zostały na 2023 rok (*Rooms of Realities*, a także *Sunrise GP* oraz *Best Forklift Operator* na platformie Switch).

Spółka pracowała także intensywnie nad **rozwojem kompetencji wydawniczych** (zmiana struktury pozwalająca na wyodrębnienie działu wydawniczego oraz pozyskanie nowych kompetencji



do zespołu) oraz **pozyskaniem kolejnych projektów** (list intencyjny z DRAGO entertainment S.A. w sprawie przeniesienia do VR gry Gas Station Symulator). Działania te mają przełożyć się na większą liczbę wydawanych tytułów oraz multiplikację źródeł przychodu Spółki.

W zakresie rozwoju ostatniej, autorskiej linii biznesowej pod nazwą Connected Realities, w 2022 roku trwały intensywne prace produkcyjne pod stroną Bluekey sp. z o.o., które wspierane były pracami wydawniczymi prowadzonymi przez Spółkę. Efektem tych prac będzie premiera gry **Rooms of Realities, która zaplanowana została na 2023 rok**. Opublikowane w kwietniu 2023 demo gry Rooms of Realities spotkało się z bardzo dobrym przyjęciem (średnia ocen 4.9/5 na Meta AppLab), co jest pozytywnym sygnałem przed premierą pierwszej płatnej wersji gry.

Wyniki finansowe były zgodne z oczekiwaniami Zarządu. Pod względem przychodowym w 2022 roku Spółka bazowała na sprzedaży już istniejących produktów (pierwsza część Yupitergrad oraz gry wydane przed 2020 rokiem). Jednocześnie trwały intensywne prace nad nową grą własną Yupitergrad 2: The Lost Station oraz projektami wydawniczymi (Rooms of Realities, a także Sunrise GP oraz Best Forklift Operator na platformie Switch), co ma swoje odzwierciedlenie w kosztach Spółki, a przychody zaczną generować z opóźnieniem - w 2023 roku.

W 2022 roku nastąpiło także **zamknięcie subskrypcji akcji serii H Spółki**. Cena emisyjna akcji serii H określona została na kwotę 20 gr za jedną akcję. Rozpoczęcie subskrypcji nastąpiło 22.08.2022 roku, a zakończenie subskrypcji akcji serii H odbyło się 30.09.2022 roku. **W ramach subskrypcji objętych zostało 12 mln 250 tys. akcji zwykłych na okaziciela (po cenie 20 gr za akcję) w zamian za wkłady pieniężne w wysokości 2,45 mln zł.** Pozyskane w ramach subskrypcji środki pozwoliły Spółce na realizację strategii oraz rozwój planu wydawniczego, który powinien przełożyć się na uzyskanie rentowności w 2023 roku.

Wirtualna rzeczywistość to dynamicznie rosnący sektor branży gier, który przyciąga coraz więcej użytkowników oraz notuje rosnące przychody. Jeszcze w 2019 roku na świecie było „zaledwie” 8 mln gogli VR, podczas gdy w zeszłym roku już 3,5 razy więcej – około 28 mln, a prognozy na przyszły rok wskazują na wzrost o 66%, do 46 mln zestawów. Rynek gier VR daje Spółce ogromne perspektywy rozwoju, które Gamedust S.A. będzie chciał wykorzystać w kolejnych latach.

Jako Prezes Zarządu chciałbym serdecznie podziękować wszystkim osobom zaangażowanym w rozwój Gamedust. Rok 2022 był dla Spółki trudny i wymagający ale jednocześnie niezbędny, aby dobrze przygotować się do premier nowych tytułów, które zrealizują się w 2023 roku.

Przed nami gorący okres premier, a wraz z nim nowe możliwości i nowe wyzwania. Pragnę zapewnić, że Spółka dołoży wszelkich starań, aby wszystkie podejmowane w najbliższej przyszłości działania oraz inicjatywy były zgodne z naszą nową strategią działania i przekładały się na wzrost wartości Gamedust S.A.

Zapraszam do lektury naszego raportu.

Z poważaniem,



I. Wybrane jednostkowe dane finansowe, zawierające podstawowe pozycje z rocznego jednostkowego sprawozdania finansowego, w tym przeliczone na euro

	2022-12-31	2021-12-31	2022-12-31	2021-12-31
	w tys zł		w tys euro *	
AKTYWA TRWAŁE	50 819,63	60 140,70	10 835,97	13 075,77
Wartości niematerialne i prawne	50 042,21	0,00	10 670,21	0,00
Koszty zakończonych prac rozwojowych	700,24	0,00	149,31	0,00
Wartość firmy	49 226,46	0,00	10 496,27	0,00
Inne wartości niematerialne i prawne	115,51	0,00	24,63	0,00
Inwestycje długoterminowe	289,52	59 912,25	61,73	13 026,10
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	487,89	228,45	104,03	49,67
AKTYWA OBROTOWE	3 332,90	11 656,92	710,66	2 534,44
Zapasy	1 746,74	0,00	372,45	0,00
Należności krótkoterminowe	435,21	115,60	92,80	25,13
Inwestycje krótkoterminowe	1 147,98	11 541,26	244,78	2 509,30
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	2,97	0,06	0,63	0,01
AKTYWA RAZEM	54 152,53	71 797,61	11 546,63	15 610,21
KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY	53 079,70	71 703,03	11 317,87	15 589,65
Kapitał (fundusz) podstawowy	17 169,86	23 444,86	3 661,03	5 097,37
Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	51 372,07	48 675,50	10 953,77	10 583,01
Zysk (strata) z lat ubiegłych	(4 413,35)	0,00	(941,03)	0,00
Zysk (strata) netto	(11 048,89)	(417,33)	(2 355,89)	(90,74)
ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	1 072,83	94,58	228,75	20,56
Zobowiązania długoterminowe	169,74	0,00	36,19	0,00
Zobowiązania krótkoterminowe	155,57	67,67	33,17	14,71
Rozliczenia międzyokresowe	710,56	0,00	151,51	0,00
PASYWA RAZEM	54 152,53	71 797,61	11 546,63	15 610,21
Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	1 948,92	41,89	415,56	9,11
Przychody netto ze sprzedaży produktów	835,58	41,89	178,17	9,11
Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	1 113,34	0,00	237,39	0,00
Koszty działalności operacyjnej	3 809,17	656,95	812,21	142,83
Pozostałe koszty operacyjne	9 851,01	393,49	2 100,47	85,55
Zysk (strata) ze sprzedaży	(1 860,25)	(615,06)	(396,65)	(133,73)
Zysk (strata) z działalności operacyjnej	(11 269,29)	(807,88)	(2 402,89)	(175,65)

* dane przeliczone po średnim kursie Narodowego Banku Polskiego (Tabela A), obowiązującym odpowiednio w dniach 31.12.2022 r. oraz 31.12.2021 r.:

31.12.2021 r. – 4,5994 zł

31.12.2022 r. – 4,6899 zł

II. Informacja o podstawie prawnej wraz z danymi uzasadniającymi odstąpienie od konsolidacji

W związku z faktem, iż w dniu 06.06.2022 roku Sąd Rejonowy Poznań-Nowe Miasto i Wilda w Poznaniu wpisał do rejestru przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego zmianę danych BLUEKEY sp. z o. o. z siedzibą w Poznaniu (nr KRS: 0000918266) polegającą na podwyższeniu kapitału zakładowego poprzez utworzenie nowych udziałów, Emitent nie jest już w posiadaniu nie mniej niż połowy udziałów w kapitale zakładowym BLUEKEY sp. z o. o., przez co przestał być Jednostką Dominującą w rozumieniu art. 3 ust. 1 pkt. 37) Ustawy z dnia 29.09.1994 r. o rachunkowości i nie tworzy już Grupy Kapitałowej w rozumieniu art. 3 ust. 1 pkt. 44) ww. Ustawy, a co za tym idzie Spółka przestała podlegać obowiązkowi sporządzania skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej stosownie do treści art. 55 Ustawy o rachunkowości, począwszy od sprawozdania za rok obrotowy, w którym nastąpiła utrata kontroli, tj. 2022 oraz skonsolidowanego raportu rocznego spółki publicznej zgodnie z Regulaminem Alternatywnego Systemu Obrotu - rynek NewConnect organizowanego przez Giełdę Papierów Wartościowych w Warszawie.

III. Oświadczenie Zarządu w sprawie rzetelności i kompletności jednostkowego sprawozdania finansowego

Działając w imieniu spółki Gamedust S.A. z siedzibą w Poznaniu oświadczamy, że wedle naszej najlepszej wiedzy, roczne jednostkowe sprawozdanie finansowe za rok obrotowy 2022 i dane porównywalne, sporządzone zostały zgodnie z przepisami obowiązującymi Spółkę lub standardami uznawanymi w skali międzynarodowej, oraz że dane te odzwierciedlają w sposób prawdziwy, rzetelny i jasny sytuację majątkową i finansową Spółki oraz jej wynik finansowy. Ponadto oświadczamy, że Sprawozdanie z działalności za rok obrotowy 2022 zawiera prawdziwy obraz sytuacji Spółki, w tym opis podstawowych zagrożeń i ryzyk.



Prezes Zarządu

IV. Oświadczenie Zarządu w sprawie wyboru firmy audytorskiej do przeprowadzenia badania rocznego jednostkowego sprawozdania finansowego

Działając w imieniu spółki Gamedust S.A. z siedzibą w Poznaniu oświadczamy, że wybór firmy audytorskiej przeprowadzającej badanie rocznego jednostkowego sprawozdania finansowego został dokonany zgodnie z przepisami, w tym dotyczącymi wyboru i procedury

wyboru firmy audytorskiej oraz, że firma audytorska oraz członkowie zespołu wykonującego badanie spełniali warunki do sporządzenia bezstronnego i niezależnego sprawozdania z badania rocznego jednostkowego sprawozdania finansowego zgodnie z obowiązującymi przepisami, standardami wykonywania zawodu i zasadami etyki zawodowej.



Prezes Zarządu

V. Sprawozdanie biegłego rewidenta z badania jednostkowego sprawozdania finansowego za rok obrotowy 2022

Sprawozdanie biegłego rewidenta z badania jednostkowego sprawozdania finansowego za rok obrotowy 2022 stanowi osobny załącznik do niniejszego raportu rocznego.

VI. Jednostkowe sprawozdanie finansowe za rok obrotowy 2022

Jednostkowe sprawozdanie finansowe spółki Gamedust S.A. za rok obrotowy 2022 zbadane przez firmę audytorską zgodnie z obowiązującymi przepisami i normami zawodowymi stanowi osobny załącznik do niniejszego raportu rocznego.

VII. Sprawozdanie Zarządu z działalności Spółki w roku obrotowym 2022, zawierające Sprawozdanie ze stosowania zasad ładu korporacyjnego „Dobre Praktyki Spółek Notowanych na NewConnect”

Sprawozdanie Zarządu z działalności Spółki w okresie od 1 stycznia 2022 roku do 31 grudnia 2022 roku stanowi osobny załącznik do niniejszego raportu rocznego. Sprawozdanie ze stosowania zasad ładu korporacyjnego „Dobre Praktyki Spółek Notowanych na NewConnect” jest częścią tego Sprawozdania.