



MOONLIT S.A.

**RAPORT ROCZNY
ZA ROK 2022**

KRAKÓW, 5 CZERWCA 2024 ROKU



List do akcjonariuszy i interesariuszy

Szanowni Państwo,

prezentujemy sprawozdanie finansowe spółki Moonlit S.A. za 2022 rok. Zgodnie z pierwotnym harmonogramem miało ono zostać opublikowane rok temu, czyli w kwietniu 2023 roku. Ta data była kilkakrotnie przesuwana, początkowo na maj 2023 roku, zaś później na „nieustalony pierwszy możliwy termin”.

Dlaczego ten „pierwszy możliwy termin” trwał aż rok?

Badanie sprawozdania finansowego za 2022 rok jest jednym z ostatnich elementów długiego procesu restrukturyzacyjnego, który został wdrożony w Spółce. Przed przystąpieniem do audytu Zarząd musiał ustabilizować sytuację finansową. Pomogły w tym przeprowadzone w 2023 roku trzy emisje akcji. Wpływy ze emisji akcji serii F (oferta prywatna), którą przeprowadzono w styczniu, pozwoliły z powodzeniem zakończyć projekt HDWS, realizowany w ramach programu GameINN. Emisje akcji serii G (oferta prywatna) oraz akcji serii H (prawo poboru 5:1), które przeprowadzono w listopadzie pozwoliły na zmniejszenie zadłużenia spółki oraz rozpoczęcie prac koncepcyjnych nad nowymi projektami.

W trakcie prac nad badaniem sprawozdania finansowego za 2022 roku okazało się, iż w listopadzie 2022 roku nie zostały dokonane wszystkie księgowania związane ze sprzedażą praw do gry Model Builder na rzecz firmy Green Man Gaming Label Ltd. W szczególności, w sprawozdaniu za czwarty kwartał 2022 roku zostały wykazane przychody wynikające ze sprzedaży praw do tej gry oraz umorzenia wcześniej udzielonych zaliczek. Nie zostały natomiast wyksięgowane nierozliczone nakłady na wytworzenie tej gry, które wcześniej wykazywano jako zapasy o wartości 949,2 tys. złotych.

Znaczący wzrost kosztów spowodował znaczące pogorszenie się wyniku netto – strata za 2022 rok wzrosła z kwoty 982,2 tys. złotych wykazanej w sprawozdaniu za czwarty kwartał 2022 roku, do kwoty 1.934,4 tys. złotych wykazanej w sprawozdaniu za 2022 rok po audycie. Obniżyły się również kapitały własne na koniec 2022 roku, odpowiednio z 994,3 tys. złotych do 42,1 tys. złotych.

Tak duże straty powodują, że wykazana strata bilansowa przekracza sumę kapitału zapasowego i jednej trzeciej kapitału zakładowego, co oznacza, że spełnione są przesłanki artykułu 397 kodeksu spółek handlowych. Zgodnie z tym przepisem, Zarząd zobowiązany jest do zwołania walnego zgromadzenia celem powzięcia uchwały dotyczącej dalszego istnienia spółki. Odpowiednie nadzwyczajne walne zgromadzenie zostanie niezwłocznie zwołane. Oprócz uchwały zatwierdzającej



sprawozdanie finansowe za 2022 rok oraz uchwały dotyczącej dalszego istnienia spółki, zarząd zaproponuje akcjonariuszom podjęcie uchwały w sprawie podniesienia kapitału zakładowego w drodze emisji akcji serii I. Uważamy, że powinny to być akcje oferowane w trybie prawa poboru 3:1, tak aby mogli w niej wziąć udział wszyscy akcjonariusze.

Pozyskane środki pozwolą na rozpoczęcie kolejnego etapu zmian w Spółce, który będzie polegał na wdrożeniu nowych, zapewniających stabilne źródło produktów przychodów oraz budowę wartości dla akcjonariuszy. Planujemy dwa nowe projekty związane z dynamicznie rozwijającą się technologią dużych modeli językowych (LLM) oraz komercjalizację posiadanego oprogramowania stworzonego w ramach projektu HDWS.

Pierwszy projekt ma roboczą nazwę MoonTalk i jest związany z wykorzystaniem narzędzi LLM do pozyskiwania i przetwarzaniu danych pochodzących z informacji rozproszonych. Narzędzie będzie udostępniane zainteresowanym użytkownikom w ramach modelu SaaS (oprogramowanie jako usługa), zakładamy że marża osiągnana na tej usłudze pozwoli na pokrycie bieżących kosztów funkcjonowania Spółki.

Drugi projekt będzie polegał na budowie narzędzi do pozyskiwania i przetwarzania danych dotyczących zrównoważonego rozwoju, które spółka zamierza w przyszłości wykorzystać do tworzenia ratingów ESG oraz narzędzi do uproszczonego raportowania dla małych jednostek. W listopadzie 2023 roku podpisaliśmy list intencyjny dotyczący budowy narzędzi ESG wspólnie z firmą Notoria Serwis S.A..

Artur Sierant, Prezes Zarządu

Łukasz Kozak, Wiceprezes Zarządu

Kraków, 5 czerwca 2024 roku



SPIS TREŚCI

List do akcjonariuszy i interesariuszy	2
1. Wybrane dane finansowe	5
2. Podstawowe informacje o Spółce	7
3. Opis organizacji grupy kapitałowej	7
4. Jednostkowe sprawozdanie finansowe Moonlit S.A. za rok 2022	7
5. Sprawozdanie zarządu z działalności Moonlit S.A. w roku 2022	8
6. Sprawozdanie z badania rocznego sprawozdania finansowego Moonlit S.A. za rok 2022	8
7. Oświadczenie zarządu ws. wyboru firmy audytorskiej przeprowadzającej badanie rocznego sprawozdania finansowego Moonlit S.A. za rok 2022	8
8. Informacja na temat stosowania zasad ładu korporacyjnego	8



1. Wybrane dane finansowe

Rachunek zysków i strat wybrane dane	01.01.2022	01.01.2021	01.01.2022	01.01.2021
	31.12.2022	31.12.2021	31.12.2022	31.12.2021
	PLN	PLN	EUR	EUR
Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	0,00	1 421 947,15	0,00	310 638,37
Przychody netto ze sprzedaży produktów	1 680 284,27	75 000,00	358 506,53	16 384,49
Zmiana stanu produktów	-1 680 284,27	1 063 448,26	-358 506,53	232 320,76
Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00	0,00	0,00
Zysk (strata) ze sprzedaży	-2 214 004,32	-1 465 308,22	-472 381,39	-320 111,03
Zysk (strata) brutto	-2 227 751,47	-1 446 705,45	-475 314,49	-316 047,07
Zysk (strata) netto	-1 934 413,47	-1 543 721,45	-412 727,70	-337 241,17

Bilans wybrane dane	31.12.2022	31.12.2021	31.12.2022	31.12.2021
	PLN	PLN	EUR	EUR
Aktywa trwałe	74 860,08	38 017,25	15 961,98	8 265,70
Aktywa obrotowe	692 424,10	3 350 603,88	147 641,55	728 487,17
Zapasy	482 362,65	2 695 584,96	102 851,37	586 073,17
Należności krótkoterminowe	87 170,77	129 172,87	18 586,91	28 084,72
Inwestycje krótkoterminowe	114 179,86	513 215,20	24 345,91	111 583,08
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	8 710,82	12 630,85	1 857,36	2 746,20
AKTYWA RAZEM	767 284,18	3 388 621,13	163 603,53	736 752,87
Kapitał własny	42 120,20	1 976 533,67	8 981,04	429 737,29
Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania razem	725 163,98	1 412 087,46	154 622,48	307 015,58
Rezerwy na zobowiązania	43 154,76	261 202,98	9 201,64	56 790,66
Zobowiązania długoterminowe	50,00	0,00	10,66	0,00
Zobowiązania krótkoterminowe	668 389,22	247 780,16	142 516,73	53 872,28
Rozliczenia międzyokresowe	13 570,00	903 104,32	2 893,45	196 352,64
PASYWA RAZEM	767 284,18	3 388 621,13	163 603,53	736 752,87



Rachunek przepływów pieniężnych wybrane dane	01.01.2022	01.01.2021	01.01.2022	01.01.2021
	31.12.2022	31.12.2021	31.12.2022	31.12.2021
	PLN	PLN	EUR	EUR
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	-1 201 378,28	-1 702 119,46	-256 326,84	-371 844,78
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-25 049,62	-42 583,61	-5 344,60	-9 302,81
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	827 774,19	0,00	176 614,43	0,00
Przepływy pieniężne netto	-398 653,71	-1 744 703,07	-85 057,01	-381 147,58
Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych	-398 653,71	-1 744 703,07	-85 057,01	-381 147,58
Środki pieniężne na początek okresu	512 833,57	2 257 536,64	109 418,50	493 181,13
Środki pieniężne na koniec okresu	114 179,86	512 833,57	24 361,49	112 033,55

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

- a) Bilans – według kursu średniego obowiązującego na ostatni dzień odpowiedniego okresu:
 - na dzień 31 grudnia 2022 r. średni kurs wynosił 4,6899.
 - na dzień 31 grudnia 2021 r. średni kurs wynosił 4,5994,
- b) Rachunek zysków i strat oraz rachunek przepływów pieniężnych – według kursów stanowiących średnią arytmetyczną średnich kursów EUR obowiązujących na ostatni dzień każdego miesiąca w danym okresie:
 - średnia arytmetyczna w okresie od 1 stycznia 2022 r. do 31 grudnia 2022 r. wynosiła 4,6869,
 - średnia arytmetyczna w okresie od 1 stycznia 2021 r. do 31 grudnia 2021 r. wynosiła 4,577.,



2. Podstawowe informacje o Spółce

Firma:	Moonlit spółka akcyjna
Skrót firmy:	Moonlit S.A.
Siedziba:	Kraków
Adres siedziby:	ul. Św. Filipa 23 lok. 4
Adres poczty elektronicznej:	contact@moonlit.games
Strona internetowa:	https://moonlit.games
NIP:	9452185161
REGON:	362001973
Sąd rejestrowy:	Sąd Rejonowy dla Krakowa-Śródmieścia w Krakowie, XI Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego
KRS:	0000718186
Kapitał zakładowy:	[31.12.2022] 549 999,90 zł – w całości opłacony [4.06.2024] 847 000,20 zł – w całości opłacony
Podstawowa działalność według Polskiej Klasyfikacji Działalności (PKD 2007)	58.21.Z – działalność wydawnicza w zakresie gier komputerowych

3. Opis organizacji grupy kapitałowej

W 2022 roku oraz na datę raportu Spółka odpowiednio nie tworzyła i nie tworzy grupy kapitałowej w rozumieniu obowiązujących Spółkę przepisów o rachunkowości ani odpowiednio nie posiadał i nie posiada żadnych udziałów w jakichkolwiek jednostkach zależnych.

4. Jednostkowe sprawozdanie finansowe Moonlit S.A. za rok 2022

Jednostkowe sprawozdanie finansowe Moonlit S.A. za rok 2022, sporządzone zgodnie z obowiązującymi zasadami rachunkowości i zbadane przez firmę audytorską (opinia z zastrzeżeniem), stanowi załącznik nr 1 do niniejszego raportu.



5. Sprawozdanie zarządu z działalności Moonlit S.A. w roku 2022

Sprawozdanie Zarządu Spółki z działalności Moonlit S.A. w roku 2022, stanowi załącznik nr 2 do niniejszego raportu.

6. Sprawozdanie z badania rocznego sprawozdania finansowego Moonlit S.A. za rok 2022

Sprawozdanie z badania rocznego sprawozdania finansowego Moonlit S.A. za rok 2022, stanowi załącznik nr 3 do niniejszego raportu.

7. Oświadczenie zarządu ws. wyboru firmy audytorskiej przeprowadzającej badanie rocznego sprawozdania finansowego Moonlit S.A. za rok 2022

Działając jako Zarząd Moonlit S.A. oświadczamy, że wybór firmy audytorskiej przeprowadzającej badanie rocznego sprawozdania finansowego Spółki został dokonany zgodnie z przepisami, w tym dotyczącymi wyboru i procedury wyboru firmy audytorskiej. Jednocześnie oświadczamy, że firma audytorska oraz członkowie zespołu wykonującego badanie spełniali warunki do sporządzenia bezstronnego i niezależnego sprawozdania z badania rocznego sprawozdania finansowego Spółki zgodnie z obowiązującymi przepisami, standardami wykonywania zawodu i zasadami etyki zawodowej.

8. Informacja na temat stosowania zasad ładu korporacyjnego

Informacje na temat stosowania przez Moonlit S.A. zasad ładu korporacyjnego określonego w zbiorze „Dobre Praktyki Spółek Notowanych na NewConnect 2024”, stanowią załącznik nr 4 do niniejszego raportu.