



Immersion Games S.A. z siedzibą w Warszawie (02-777) ul. Ciszewskiego 15, zarejestrowana w Rejestrze Przedsiębiorców KRS prowadzonym przez Sąd Rejonowy dla m. st. Warszawy w Warszawie, XII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS 0000687033

## **Raport kwartalny**

**IMMERSION GAMES S.A.**

**za okres od 1 stycznia 2022 r. do 31 marca 2022 r.**

## I. Informacje o zasadach przyjętych przy sporządzeniu raportu

Niniejsze skrócone sprawozdanie finansowe Immersion Games S.A. za okres od 01.01.2022 r. – 31.03.2022 r. (dalej: Informacja Finansowa za I kwartał 2021 r.) zostało sporządzone zgodnie z przepisami § 11 ust. 2a Załącznika nr 1 do Regulaminu Alternatywnego Systemu Obrotu „Dokument Informacyjny”.

Spółka prowadzi księgi rachunkowe zgodnie z wymogami Ustawy z dnia 29 września 1994 r. (z późni. zmian.) o rachunkowości obowiązującymi jednostki kontynuujące działalność. Spółka sporządza rachunek zysków i strat w układzie porównawczym. Rachunek przepływów pieniężnych jest sporządzany metodą pośrednią. Walutą sprawozdawczą jest złoty polski (PLN). W sprawozdaniu finansowym Spółka wykazuje zdarzenia gospodarcze zgodnie z ich treścią ekonomiczną. Wynik finansowy Spółki za dany rok obrotowy obejmuje wszystkie osiągnięte i przypadające na jej rzecz przychody oraz związane z tymi przychodami koszty zgodnie z zasadami memoriału, współmierności przychodów i kosztów oraz ostrożnej wyceny. Poszczególne składniki aktywów i pasywów wycenia się stosując rzeczywiście poniesione na ich nabycie ceny, z zachowaniem zasady ostrożności.

W bieżącym okresie sprawozdawczym spółka nie dokonywała zmian zasad (polityki) rachunkowości. Skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe Immersion Games S.A. za okres od 01.01.2022 r. – 31.03.2022 r. nie podlegało badaniu ani przeglądowi przez podmiot uprawniony do badań sprawozdań finansowych. W skład Immersion Games S.A. nie wchodzi wewnątrzne jednostki organizacyjne sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe.

### Omówienie przyjętych zasad polityki rachunkowości

#### Informacje formalne

Skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe sporządzone zostało w oparciu o zasady rachunkowości wynikające z przepisów ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (t.j. Dz. U. z 2021 r., poz. 217 z późn. zm.) (dalej „Ustawa”).

Poszczególne składniki aktywów i pasywów wycenia się z zachowaniem zasady ostrożności.

Rachunek zysków i strat sporządza się w układzie porównawczym.

Skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe Spółki nie podlegało badaniu ani przeglądowi biegłego rewidenta.

Wynik finansowy za dany okres obejmuje wszystkie osiągnięte i przypadające na rzecz jednostki przychody oraz związane z tymi przychodami koszty zgodnie z zasadami memoriału, współmierności przychodów i kosztów oraz ostrożnej wyceny.

Zasady wyceny aktywów i pasywów uwzględniają nadrzędne zasady rachunkowości.

Księgi rachunkowe, będące podstawą sporządzenia skróconego jednostkowego sprawozdania finansowego prowadzone były w siedzibie Spółki przez zewnętrzny podmiot: Teske & Teske Consulting Sp. z o.o przy użyciu programu Comarch-Optima.

#### Informacje praktyczne

Spółka prowadzi działalność w zakresie wytwarzania oprogramowania. Usługi świadczone przez Spółkę dzielone są na tzw. projekty, zgodnie z zakresem prac lub z zawartymi umowami. Projekty te dzielą się na dwie zasadnicze kategorie:

a) stanowiące główny przedmiot działalności projekty wykonywane bez zamówienia z zamiarem odpłatnego udzielania licencji masowemu odbiorcy (dalej „projekty wewnętrzne”),

b) sporadycznie występujące projekty wykonywane na zamówienie zewnętrznego kontrahenta (dalej „projekty zewnętrzne”).

Projekty wewnętrzne (zazwyczaj gry komputerowe) wyceniane są zgodnie z art. 34 ust.3 Ustawy, ewentualnie, jeśli nie zostały wytworzone lecz w całości nabyte, są one amortyzowane tak jak WNIIP, jednak ze względu na to, iż z punktu widzenia interesariuszy nie istnieje żadna istotna różnica pomiędzy grami (oprogramowaniem) nabytymi w celu udzielania licencji końcowym użytkownikom a grami wytworzonymi w tym samym celu przez samą Spółkę, gry nabyte wykazywane są jako produkty (zapasy) razem z grami wytworzonymi. W ten sposób, zdaniem Zarządu Spółki, osiąga się lepszą prezentację z punktu widzenia czytelnika sprawozdań finansowych.

Czas trwania projektów zewnętrznych przekracza zazwyczaj okres 6 miesięcy. Dlatego do projektów zewnętrznych stosowana jest procedura wyceny zawarta w art. 34a-d Ustawy (szacowanie przychodów w oparciu o stopień zaawansowania prac). Szczegóły tego podejścia omówione są w punkcie „przychody”.

#### **Wartości niematerialne i prawne oraz środki trwałe**

Wartości niematerialne i prawne wyceniane są według cen nabycia lub kosztów wytworzenia pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne.

Środki trwałe wycenia się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne (umorzeniowe), zgodnie z art. 28 ust.1 pkt. 1 Ustawy o rachunkowości.

Zarówno w przypadku wartości niematerialnych i prawnych jak i środków trwałych stawki amortyzacji wynikają z oczekiwanych okresów ekonomicznej przydatności.

Wartości wytworzone we własnym zakresie nie mogą być zaliczane do wartości niematerialnych i prawnych (z wyjątkiem kosztów zakończonych wynikiem pozytywnym prac rozwojowych). Takie wartości ujmowane są (ewentualnie, bo byłyby to sytuacje wyjątkowe) jako koszt okresu w zależności od tytułu kosztu, jeżeli przeznaczone są na potrzeby własne. Natomiast oprogramowanie wytworzone w ramach podstawowej działalności Spółki uważane jest za produkt i wykazywane jako zapasy. Jak wskazano powyżej, także prawa własności intelektualnej do oprogramowania komputerowego, nabyte w celu udzielania licencji końcowym użytkownikom (gry) ujmowane są jako produkty a nie jako WNIIP.

#### **Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe**

Aktywa i rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego ustala się i tworzy, stosując podejście bilansowe.

Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego ustala się od wszystkich występujących przejściowych różnic ujemnych oraz poniesionych strat podatkowych, a następnie, zgodnie z zasadą ostrożności, na każdy dzień bilansowy jest przeprowadzany test na utratę wartości aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego i ustalana jest wysokość ewentualnego odpisu aktualizującego.

## Zapasy

Jedynymi zapasami ujmowanymi w bilansie są aktywowane koszty poniesione w związku z realizacją projektów informatycznych, które nie wynikają z zawartych kontraktów i które są adresowane do masowego odbiorcy i przeznaczone do sprzedaży, głównie poprzez internetowe platformy sprzedaży. Są to z zasady gry komputerowe. Wyceniane są one zgodnie z art. 34 ust.3 Ustawy, tj.

„Wytworzone przez jednostkę filmy, oprogramowanie komputerów, projekty typowe i inne produkty o podobnym charakterze, przeznaczone do sprzedaży, wycenia się w okresie przynoszenia przez nie korzyści ekonomicznych, nie dłuższym niż 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.”

Do kosztów wytworzenia zapasów zalicza się wynagrodzenia współpracowników i podwykonawców związane z danym projektem a także inne koszty, bezpośrednio i szczegółowo przypisane do danego projektu.

Rozchód tych zapasów wycenia się na podstawie szczegółowej identyfikacji.

Jeżeli prawa własności intelektualnej do oprogramowania zostały nabyte (nie zostały wytworzone we własnym zakresie), to ujmowane są również jako zapasy, ze względu na treść ekonomiczną operacji oraz funkcji, która jest tożsama z oprogramowaniem (grami) wytworzonym.

## Należności krótkoterminowe

Należności wycenia się na dzień ujęcia w księgach rachunkowych w wartości nominalnej z zachowaniem zasady ostrożności.

W zależności od terminu wymagalności należności wykazywane są jako krótkoterminowe (do 12 miesięcy od dnia bilansowego) lub długoterminowe (powyżej 12 miesięcy od dnia bilansowego).

Na dzień bilansowy należności wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty.

Należności i zobowiązania wyrażone w walutach obcych na dzień bilansowy wycenia się po kursie średnim ustalonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski na ten dzień. Różnice kursowe dotyczące należności i zobowiązań wyrażonych w walutach obcych powstałe na dzień wyceny i przy zapłacie należności bądź uregulowaniu zobowiązania zalicza się odpowiednio do kosztów finansowych lub przychodów finansowych.

Spółka tworzy odpisy na należności metodą szczegółowej identyfikacji sald, których spłata jest zagrożona.

## Inwestycje krótkoterminowe

Środki pieniężne wykazuje się w wartości nominalnej. Wyrażone w walutach obcych środki pieniężne wycenia się na dzień bilansowy według średniego kursu ustalonego dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski na ten dzień.

## Kapitały

Kapitały wykazane są w wysokości nominalnej. Spółka nie dokonywała żadnych przeliczeń kapitałów w związku z inflacją, konsolidacją ani w związku z innymi zdarzeniami.

Kapitał akcyjny wykazany jest zgodnie z zapisami w sądzie rejestrowym.

Koszty emisji akcji poniesione przy powstaniu spółki akcyjnej lub podwyższeniu kapitału zakładowego zmniejszają kapitał zapasowy Spółki do wysokości nadwyżki wartości emisji nad wartością nominalną akcji, a pozostałą część zalicza się do kosztów finansowych.

Objęte akcje nowej emisji w związku z podwyższeniem kapitału zakładowego Spółki są prezentowane przed datą rejestracji w pozostałych kapitałach rezerwowych (łącznie z kwotą agio ale po pomniejszeniu o koszty emisji).

### **Rezerwy**

Spółka zawiązuje rezerwy na prawdopodobne zobowiązania lub zobowiązania, których wysokość lub termin wymagalności wymagają oszacowania.

Spółka odstąpiła od szacunku rezerw na świadczenia emerytalne, gdyż były one nieistotne przy obecnym poziomie zatrudnienia, tworzy natomiast rezerwy urlopowe.

Spółka odstąpiła od szacunku rezerw na naprawy gwarancyjne, gdyż:

- w przypadku projektów wewnętrznych nie jest w praktyce możliwe wystąpienie roszczeń gwarancyjnych, w dodatku ewentualne nakłady na ulepszenie gry lub nawet korektę błędów nie mają wpływu na koszty przypisane przychodom zgodnie ze specyficznymi regulacjami art. 34 ust. 3 Ustawy, lub
- szacowane koszty przyszłych świadczeń związanych ze zrealizowanymi projektami zewnętrznymi ujmowane są w budżetach projektów i wpływają odpowiednio na przychody, przesuując je do okresów, gdy poniesiony zostanie związany z nimi koszt (szacowanie przychodów z usług w toku zgodnie z art. 34a-d Ustawy).

Spółka tworzy rezerwy na podatek odroczony zgodnie z ogólnymi zasadami, tj. w związku z dodatnimi przejściowymi różnicami między wykazywaną w księgach rachunkowych wartością aktywów i pasywów, a ich wartością podatkową.

W roku 2020 nie zaszły zdarzenia, z których wynikałaby konieczność tworzenia rezerw, w szczególności Spółka nie jest pozwana w żadnych procesach sądowych.

### **Zobowiązania krótkoterminowe**

Zobowiązania krótkoterminowe wykazywane są w kwocie wymaganej zapłaty, powiększonej o odsetki, jeśli zapłata odsetek jest prawdopodobna.

### **Rozliczenia międzyokresowe bierne**

Bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów są ewidencjonowane w zespole 6. Zalicza się do nich zobowiązania wynikające

- a) z przyjętych przez jednostkę niefakturowanych dostaw i usług, gdy kwotę zobowiązania można oszacować w sposób wiarygodny;
- b) z obowiązku wykonania, związanych z bieżącą działalnością, przyszłych świadczeń na rzecz pracowników, w tym świadczeń emerytalnych i urlopowych (z zastrzeżeniami jak niżej);

- c) przyszłych świadczeń wobec nieznanymi osób, których kwotę można oszacować w sposób wiarygodny, mimo że data powstania zobowiązania nie jest jeszcze znana, w tym z tytułu napraw gwarancyjnych.

Rozliczenia międzyokresowe wymienione w punktach b) i c) wykazuje się w bilansie jako rezerwy.

Ze względu na fakt, że Spółka faktycznie nie zatrudnia pracowników, Spółka nie tworzyła rezerw emerytalnych (wartość nieistotna).

### **Przychody i koszty**

W przypadku projektów, w wyniku których powstanie produkt (najczęściej gra komputerowa) przeznaczony do późniejszej sprzedaży masowemu odbiorcy, zwanych tu także projektami wewnętrznymi, przychody ujmowane są w momencie ich osiągnięcia. W przypadku sprzedaży za pośrednictwem obcych internetowych platform sprzedaży Spółka ujmuje przychody w momencie ich otrzymania od operatora platformy (nie w momencie sprzedaży do końcowego odbiorcy, gdyż moment ten i odbiorca nie są Spółce znani).

W przypadku tzw. projektów zewnętrznych, a zatem usług prowadzonych na zamówienie, o ile czas trwania projektu przekracza 6 miesięcy a jego wartość jest istotna, przychody uznawane są zgodnie z art. 34 a-d Ustawy, tj. przez szacunki oparte na stopniu zaawansowania usługi. Stopień ten Spółka mierzy każdorazowo udziałem kosztów poniesionych do ogólnych, budżetowanych kosztów projektu. Dodatnia różnica pomiędzy przychodami uznanymi w Sprawozdaniu a przychodami faktycznie zafakturowanymi ujmowana jest w pozycji „Rozliczenia międzyokresowe czynne przychodów”, zaś różnica ujemna (zmniejszenie przychodów) wykazywana jest jako „przychody przyszłych okresów”, podpozycja w „rozliczeniach międzyokresowych biernych”. W celu prawidłowego oszacowania przychodów Spółka księguje koszty w rozbiciu na projekty / kontrakty, prowadząc szczegółową ewidencję w tym zakresie i weryfikując ją cyklicznie.

Przychody i koszty finansowe rozpoznawane są zgodnie z zasadą memoriału i ujmowane w okresach, których dotyczą. Dotyczy to przychodów i kosztów odsetek oraz różnic kursowych. W okresie objętym sprawozdaniem Spółka nie miała przychodów ani kosztów z tytułu wyceny lub zbycia inwestycji, instrumentów finansowych itp.

### **Podatek dochodowy**

Spółka tworzy aktywa i rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego zgodnie z zapisami art. 37 Ustawy, tak aby zachować współmierność obciążeń podatkowych w stosunku do osiąganego wyniku brutto. Zasady opisano bardziej szczegółowo w omówieniu zasad tworzenie rozliczeń międzyokresowych czynnych z tego tytułu.

### **Instrumenty finansowe**

Jednostka nie stosuje przepisów o szczególnych zasadach uznawania, metodach wyceny, zakresie ujawniania i sposobu instrumentów finansowych na podstawie postanowień art. 28b Ustawy.

## II. Rachunek Zysków i Strat

		okres 3 m-cy zakończony 31.03.2022	okres 12 m-cy zakończony 31.12.2021	okres 3 m-cy zakończony 31.03.2021
<i>dane w PLN</i>				
<b>A</b>	<b>Przychody ze sprzedaży</b>	<b>281 364,98</b>	<b>1 464 391,73</b>	<b>391 877,86</b>
I.	Przychody ze sprzedaży produktów, w tym:	779 335,59	232 790,00	27 555,00
	- od jednostek powiązanych	27 555,00	40 617,25	27 555,00
II.	Zmiana stanu produktów	-497 970,61	401 919,00	364 322,86
III.	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	829 682,73	0,00
IV.	Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00	0,00
<b>B</b>	<b>Koszty działalności operacyjnej</b>	<b>492 116,13</b>	<b>2 552 633,26</b>	<b>611 074,96</b>
I.	Amortyzacja	749,07	12 067,40	5 098,21
II.	Zużycie materiałów i energii	5 771,15	8 999,19	747,15
III.	Usługi obce	284 181,00	1 346 857,99	273 205,12
IV.	Podatki i opłaty, w tym:	1 705,82	760,00	1 938,50
	- podatek akcyzowy	0,00	0,00	0,00
V.	Wynagrodzenia	195 312,77	1 145 826,80	317 151,09
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	4 396,32	38 121,88	12 934,89
	- emerytalne	1 758,53	17 917,28	0,00
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	0,00	0,00	0,00
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00	0,00
<b>C</b>	<b>Zysk (strata) ze sprzedaży</b>	<b>-210 751,15</b>	<b>-1 088 241,53</b>	<b>-219 197,10</b>
<b>D</b>	<b>Pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>0,37</b>	<b>184,25</b>	<b>141,68</b>
I.	Zysk ze zbycia środków trwałych	0,00	0,00	0,00
II.	Dotacje	0,00	0,00	0,00
III.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00	0,00
IV.	Inne przychody operacyjne	0,37	184,25	141,68
<b>E</b>	<b>Pozostałe koszty operacyjne</b>	<b>0,54</b>	<b>830 319,23</b>	<b>616,02</b>
I.	Strata ze zbycia środków trwałych	0,00	0,00	0,00
II.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	772 347,69	0,00
III.	Inne koszty operacyjne	0,54	57 971,54	616,02
<b>F</b>	<b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej</b>	<b>-210 751,32</b>	<b>-1 918 376,51</b>	<b>-219 671,44</b>
<b>G</b>	<b>Przychody finansowe</b>	<b>1 006,62</b>	<b>1 813,20</b>	<b>0,00</b>
I.	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00	0,00
II.	Odsetki, w tym:	0,00	0,00	0,00
III.	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00	0,00
IV.	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00
V.	Inne	1 006,62	1 813,20	0,00
<b>H</b>	<b>Koszty finansowe</b>	<b>0,00</b>	<b>117,00</b>	<b>63,12</b>
I.	Odsetki, w tym:	0,00	117,00	45,00
II.	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00	0,00
III.	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00
IV.	Inne	0,00	0,00	18,12
<b>I</b>	<b>Zysk (strata) brutto</b>	<b>-209 744,70</b>	<b>-1 916 680,31</b>	<b>-219 734,56</b>
<b>J</b>	<b>Podatek dochodowy</b>	<b>0,00</b>	<b>37 314,24</b>	<b>-16 788,00</b>
I.	Bieżący	0,00	13 983,36	0,00
II.	Odroczony	0,00	23 330,88	-16 788,00
<b>K</b>	<b>Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>L</b>	<b>Zysk (strata) netto</b>	<b>-209 744,70</b>	<b>-1 953 994,55</b>	<b>-202 946,56</b>

### III. Bilans

		31.03.2022	31.12.2021	31.03.2022
<i>dane w PLN</i>				
<b>A.</b>	<b>Aktywa Trwale</b>	<b>5 768,80</b>	<b>6 517,87</b>	<b>49 107,88</b>
I.	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00
1.	Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00	0,00
2.	Wartość firmy	0,00	0,00	0,00
3.	Inne wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00
4.	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00
II.	Rzeczowe aktywa trwałe	5 733,34	6 482,41	8 989,00
1.	Środki trwałe	5 733,34	6 482,41	8 989,00
a)	grunty	0,00	0,00	0,00
b)	budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00	0,00
c)	urządzenia techniczne i maszyny	5 733,34	6 482,41	8 989,00
d)	środki transportu	0,00	0,00	0,00
e)	inne środki trwałe	0,00	0,00	0,00
2.	Środki trwałe w budowie	0,00	0,00	0,00
3.	Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00	0,00
III.	Należności długoterminowe	0,00	0,00	0,00
1.	Od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00
2.	Od poz. jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00
3.	Od pozostałych jednostek	0,00	0,00	0,00
IV.	Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	0,00
1.	Nieruchomości	0,00	0,00	0,00
2.	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00
3.	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00
4.	Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	0,00
V.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	35,46	35,46	40 118,88
1.	Aktywa z tytułu podatku odroczonego	35,46	35,46	40 118,88
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	0,00
<b>B.</b>	<b>Aktywa obrotowe</b>	<b>4 826 364,29</b>	<b>4 856 920,69</b>	<b>6 648 086,31</b>
I.	Zapasy	3 818 526,97	4 316 497,58	4 278 901,44
1.	Materiały	0,00	0,00	0,00
2.	Półprodukty i produkty w toku	1 812 579,89	2 151 316,37	4 278 901,44
3.	Produkty gotowe	2 005 947,08	2 165 181,21	0,00
4.	Towary	0,00	0,00	0,00
5.	Zaliczki na dostawy	0,00	0,00	0,00
II.	Należności krótkoterminowe	876 606,16	116 719,08	53 236,61
1.	Należności od jednostek powiązanych	744 114,40	35 734,61	0,00
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty	744 114,40	16 054,34	0,00
	- do 12 miesięcy	744 114,40	16 054,34	0,00
	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00
b)	inne	0,00	19 680,27	0,00
2.	Należności od poz. jednostek, w których jednostka posiada zaangaż. w kapitale	0,00	0,00	0,00
3.	Należności od pozostałych jednostek	132 491,76	80 984,47	53 236,61
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty	123 825,70	35 330,69	-8 794,89
	- do 12 miesięcy	123 825,70	35 330,69	-8 794,89
	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00
b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	8 666,06	45 653,78	62 031,50
c)	inne	0,00	0,00	0,00
d)	dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00	0,00
III.	Inwestycje krótkoterminowe	128 187,09	422 810,39	2 312 679,86
1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	128 187,09	422 810,39	2 312 679,86
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	0,00
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	128 187,09	422 810,39	2 312 679,86
	- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	128 187,09	422 810,39	2 312 679,86
	- inne środki pieniężne	0,00	0,00	0,00
	- inne aktywa pieniężne	0,00	0,00	0,00
2.	Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00	0,00
IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	3 044,07	893,64	3 268,40
1.	Z tytułu przychodów niefakturowanych	0,00	0,00	0,00
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	3 044,07	893,64	3 268,40
<b>C.</b>	<b>Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>D.</b>	<b>Udziały (akcje) własne</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	<b>RAZEM AKTYWA</b>	<b>4 832 133,09</b>	<b>4 863 438,56</b>	<b>6 697 194,19</b>



		31.03.2022	31.12.2021	31.03.2021
<i>dane w PLN</i>				
<b>A.</b>	<b>Kapitał własny</b>	<b>4 558 703,85</b>	<b>4 768 448,55</b>	<b>6 519 496,54</b>
I.	Kapitał akcyjny	3 205 000,00	3 205 000,00	3 205 000,00
II.	Kapitał zapasowy	3 758 362,00	3 758 362,00	3 758 362,00
	- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną	3 758 362,00	3 758 362,00	3 758 362,00
III.	Kapitał z aktualizacji wyceny	0,00	0,00	0,00
	- z tytułu aktualizacji wartości godziwej		0,00	0,00
IV.	Pozostałe kapitały rezerwowe	0,00	0,00	0,00
V.	Zysk (strata) z lat ubiegłych	-2 194 913,45	-240 918,90	-240 918,90
VI.	Zysk (strata) netto	-209 744,70	-1 953 994,55	-202 946,56
VII.	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00	0,00
<b>B.</b>	<b>Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>	<b>273 429,24</b>	<b>94 990,01</b>	<b>177 697,65</b>
I.	Rezerwy na zobowiązania	7 848,96	7 848,96	7 073,90
1.	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	35,46	35,46	0,00
2.	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	7 813,50	7 813,50	7 073,90
	- długoterminowa	0,00	0,00	0,00
	- krótkoterminowa	7 813,50	7 813,50	7 073,90
3.	Pozostałe rezerwy	0,00	0,00	0,00
II.	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00	0,00
1.	Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00
2.	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00
3.	Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00	0,00
III.	Zobowiązania krótkoterminowe	265 580,28	64 641,05	164 623,75
1.	Wobec jednostek powiązanych	30 117,12	35,60	35 912,01
a)	z tytułu dostaw i usług	30 117,12	0,00	35 912,01
	- do 12 miesięcy	30 117,12	0,00	35 912,01
	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00
b)	inne	0,00	35,60	0,00
2.	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00
3.	Wobec pozostałych jednostek	235 463,16	64 605,45	128 711,74
a)	kredyty i pożyczki	0,00	0,00	0,00
b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00
c)	inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00	0,00
d)	z tytułu dostaw i usług	121 242,86	50 894,63	101 726,69
	- do 12 miesięcy	121 242,86	50 894,63	101 726,69
	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00
e)	zaliczki otrzymane na dostawy	0,00	0,00	0,00
f)	zobowiązania wekslowe	0,00	0,00	0,00
g)	z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	111 247,50	13 428,92	18 312,46
h)	z tytułu wynagrodzeń	2 792,90	102,00	8 672,59
i)	inne	179,90	179,90	0,00
4.	Fundusze Specjalne	0,00	0,00	0,00
IV.	Rozliczenia międzyokresowe bierne	0,00	22 500,00	6 000,00
1.	Ujemna wartość firmy	0,00	0,00	6 000,00
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	22 500,00	0,00
a)	długoterminowe	0,00	0,00	6 000,00
c)	krótkoterminowe	0,00	22 500,00	0,00
<b>RAZEM PASYWA</b>		<b>4 832 133,09</b>	<b>4 863 438,56</b>	<b>6 697 194,19</b>

#### IV. Rachunek przepływów pieniężnych

	okres 3 m-cy zakończony 31.03.2022	okres 12 m-cy zakończony 31.12.2021	okres 3 m-cy zakończony 31.03.2021
<i>dane w PLN</i>			
<b>A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej</b>			
<b>I. Zysk (strata) netto</b>	<b>-209 744,70</b>	<b>-1 953 994,55</b>	<b>-202 946,56</b>
<b>II. Korekty razem</b>	<b>-85 627,67</b>	<b>1 966 910,03</b>	<b>2 101 151,91</b>
1. Amortyzacja	0,00	12 067,40	5 098,21
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00	0,00
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	0,00	117,00	0,00
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	0,00	0,00	0,00
5. Zmiana stanu rezerw	0,00	775,06	0,00
6. Zmiana stanu zapasów	497 970,61	-401 919,00	-364 322,86
7. Zmiana stanu należności	-759 887,08	3 312 061,60	3 375 544,07
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	200 939,23	-914 214,86	-814 232,16
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-24 650,43	-41 977,17	-100 935,35
10. Inne korekty	0,00	0,00	0,00
<b>III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I ± II)</b>	<b>-295 372,37</b>	<b>12 915,48</b>	<b>1 898 205,35</b>
<b>B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej</b>			
<b>I. Wpływy</b>	<b>749,07</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	749,07	0,00	0,00
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00
3. Z aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00	0,00
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	0,00
- zbycie aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00
- dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00	0,00
- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	0,00	0,00	0,00
- odsetki	0,00	0,00	0,00
- inne wpływy z aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00
4. Inne wpływy inwestycyjne	0,00	0,00	0,00
<b>II. Wydatki</b>	<b>0,00</b>	<b>13 869,81</b>	<b>9 407,21</b>
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0,00	13 869,81	9 407,21
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00
3. Na aktywa finansowe, w tym:	0,00	0,00	0,00
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	0,00
- nabycie aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00
- udzielone pożyczki długoterminowe	0,00	0,00	0,00
4. Inne wydatki inwestycyjne	0,00	0,00	0,00
<b>III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)</b>	<b>749,07</b>	<b>-13 869,81</b>	<b>-9 407,21</b>
<b>C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej</b>			
<b>I. Wpływy</b>	<b>0,00</b>	<b>78 900,00</b>	<b>78 900,00</b>
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	0,00	78 900,00	78 900,00
2. Kredyty i pożyczki	0,00	0,00	0,00
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00
4. Inne wpływy finansowe	0,00	0,00	0,00
<b>II. Wydatki</b>	<b>0,00</b>	<b>117,00</b>	<b>0,00</b>
1. Nabycie udziałów (akcji) własnych	0,00	0,00	0,00
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	0,00	0,00	0,00
3. Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku	0,00	0,00	0,00
4. Spłaty kredytów i pożyczek	0,00	0,00	0,00
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych	0,00	0,00	0,00
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	0,00	0,00	0,00
8. Odsetki	0,00	117,00	0,00
9. Inne wydatki finansowe	0,00	0,00	0,00
<b>III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)</b>	<b>0,00</b>	<b>78 783,00</b>	<b>78 900,00</b>
<b>D. Przepływy pieniężne netto, razem (A.III ± B.III ± C.III)</b>	<b>-294 623,30</b>	<b>77 828,67</b>	<b>1 967 698,14</b>
<b>E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:</b>	<b>-1 507 731,33</b>	<b>77 828,67</b>	<b>1 967 698,14</b>
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00	0,00
<b>F. Środki pieniężne na początek okresu</b>	<b>422 810,39</b>	<b>344 981,72</b>	<b>344 981,72</b>
<b>G. Środki pieniężne na koniec okresu (F±D), w tym:</b>	<b>128 187,09</b>	<b>422 810,39</b>	<b>2 312 679,86</b>
- o ograniczonej możliwości dysponowania	0,00	0,00	0,00

## V. Zestawienie zmian w kapitale własnym

	okres 3 m-cy zakończony 31.03.2022	okres 12 m-cy zakończony 31.12.2021	okres 3 m-cy zakończony 31.03.2021
<i>dane w PLN</i>			
<b>I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)</b>	<b>4 768 448,55</b>	<b>6 643 543,10</b>	<b>6 643 543,10</b>
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		0,00	0,00
- korekty błędów		0,00	0,00
<b>I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach</b>	<b>4 768 448,55</b>	<b>6 643 543,10</b>	<b>6 643 543,10</b>
<b>1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu</b>	<b>3 205 000,00</b>	<b>2 785 000,00</b>	<b>2 785 000,00</b>
1.1. Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	0,00	420 000,00	420 000,00
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	420 000,00	420 000,00
- wydania udziałów (emisji akcji)	0,00	420 000,00	420 000,00
b) zmniejszenie (z tytułu)		0,00	0,00
- umorzenie udziałów (akcji)		0,00	0,00
<b>1.2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu</b>	<b>3 205 000,00</b>	<b>3 205 000,00</b>	<b>3 205 000,00</b>
<b>2. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu</b>	<b>3 758 362,00</b>	<b>1 743 735,00</b>	<b>1 743 735,00</b>
2.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	0,00	2 014 627,00	2 014 627,00
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	2 100 000,00	2 014 627,00
- emisji akcji powyżej wartości nominalnej		2 100 000,00	2 014 627,00
- podziału zysku (ustawowo)		0,00	0,00
- podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)	0,00	0,00	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	85 373,00	0,00
- pokrycia straty		0,00	0,00
- inne		85 373,00	0,00
<b>2.2. Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu</b>	<b>3 758 362,00</b>	<b>3 758 362,00</b>	<b>3 758 362,00</b>
<b>3. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
3.1. Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00	0,00
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00
- zbycia środków trwałych		0,00	0,00
<b>3.2. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>4. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu</b>	<b>0,00</b>	<b>2 355 727,00</b>	<b>2 355 727,00</b>
4.1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	0,00	0,00	-2 355 727,00
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00
- niezarejestrowane a objęte i opłacone akcje serii D		0,00	0,00
- niezarejestrowane a objęte i opłacone akcje serii B i C po pokryciu kosztów emisji	0,00	0,00	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	2 355 727,00	2 355 727,00
- przeniesienia na kapitał zakładowy i zapasowy wartości emisyjnej akcji serii D	0,00	2 355 727,00	2 355 727,00
<b>4.2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>5. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>5.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		0,00	0,00
- korekty błędów		0,00	0,00
<b>5.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
a) zwiększenie (z tytułu)		0,00	0,00
- podziału zysku z lat ubiegłych		0,00	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)		0,00	0,00
- pokrycie straty z lat ubiegłych		0,00	0,00
- przekazania na kapitał zapasowy		0,00	0,00
<b>5.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>5.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu (-)</b>	<b>2 194 913,45</b>	<b>3 410,73</b>	<b>3 410,73</b>
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00	0,00
- korekty błędów	0,00	0,00	0,00
<b>5.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach</b>	<b>2 194 913,45</b>	<b>3 410,73</b>	<b>3 410,73</b>
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	237 508,17	237 508,17
- strata roku obrotowego	0,00	0,00	0,00
- przeniesienie straty z lat ubiegłych do pokrycia	0,00	237 508,17	237 508,17
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00
- pokrycie tytułem podziału wyniku finansowego	0,00	0,00	0,00
<b>5.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu</b>	<b>2 194 913,45</b>	<b>240 918,90</b>	<b>240 918,90</b>
<b>5.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu</b>	<b>-2 194 913,45</b>	<b>-240 918,90</b>	<b>-240 918,90</b>
<b>6. Wynik netto</b>	<b>-209 744,70</b>	<b>-1 953 994,55</b>	<b>-202 946,56</b>
a) zysk netto	0,00	0,00	0,00
b) strata netto (wielkość ujemna)	-209 744,70	-1 953 994,55	-202 946,56
c) odpisy z zysku (wielkość ujemna)	0,00	0,00	0,00
<b>II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)</b>	<b>4 558 703,85</b>	<b>4 768 448,55</b>	<b>6 519 496,54</b>
<b>III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)</b>	<b>4 558 703,85</b>	<b>4 768 448,55</b>	<b>6 519 496,54</b>

## **VI. Komentarz Emitenta na temat okoliczności i zdarzeń istotnie wpływających na działalność Emitenta, jego sytuację finansową i wyniki osiągnięte w danym kwartale**

### **Prace nad nową grą „Divine Duel”**

W okresie I kw. 2022 r. Spółka prowadziła intensywne prace produkcyjne nad nowym tytułem tj. „Divine Duel”. Zarząd Emitenta ocenia stopień zaawansowania realizacji projektu na 85%. Nadchodzące miesiące zespół produkcyjny przeznaczy na finalne dopracowanie gry oraz tworzenie materiałów marketingowych. Spółka przygotowuje się również do zapowiedzi tytułu w mediach w kraju i zagranicą. Zakończenie developmentu planowane jest na koniec lipca br. natomiast ostateczna data premiery zostanie przekazana do publicznej wiadomości po wcześniejszym jej ustaleniu z właścicielami platform na których będzie gra dystrybuowana (tj. Meta oraz Pico VR).

### **Disc Ninja**

Jednocześnie w pierwszym kwartale zespół Emitenta kontynuował prace nad usprawnieniami w grze Disc Ninja oraz portem na chińską platformę PICO VR, na której premiera zaplanowana jest w maju br. W tym czasie powstawał też kolejny bezpłatny update, który zmienia mechanikę i fizykę rzutu dyskiem w znacznym stopniu – odpowiadając na sugestie wielu graczy oraz którego premiera planowana jest po wcześniejszym wydaniu gry na Pico VR. Aktualizacja gry będzie poprzedzona kampanią reklamową promującą nowy tryb i nową mechanikę i zachowanie dysku.

### **Premiera gry Extreme Escape**

W dniu 24 lutego 2022 r. miała miejsce premiera drugiego autorskiego projektu Spółki pt. „Extreme Escape”, który zadebiutował na platformie właściciela Meta Inc. (dawniej: Facebook) - Meta App Lab z przeznaczeniem na gogle Oculus Quest/Quest 2.

„Extreme Escape” to logiczna gra VR typu Escape Room, która łączy realistyczną grafikę z elementami gier akcji. Gracz wciela się w niej w rolę pilota balonu stratosferycznego zmuszonego zmierzyć się z krytyczną awarią pilotowanego pojazdu. Zadaniem gracza jest rozwiązanie serii łamigłówek logicznych, wymagających właściwej użycia dostępnych w wirtualnej rzeczywistości narzędzi, co pozwoli mu naprawić balon i bezpiecznie wylądować. Na realizację tych zadań rozgrywka przewiduje 45 minut realnego czasu..

Gra od premiery utrzymuje wysoką średnią ocen na poziomie 4,8/5. Spółka planuje rozwijać grę o kolejne przygody.

### **Sprzedaż praw do gry Tasty Brains**

W dniu 10 marca 2022 r. Spółka zawarła porozumienie z Immersion Sp. z o.o. na mocy którego odsprzedała zakupione w 2020 r. prawa do gry „Tasty Brains” za kwotę 605.000,00 zł. Spółka uzyskała w ten sposób środki finansowe na dalsze prowadzenie działalności i produkcję kolejnej gry VR.

### **Dopuszczenie do obrotu akcji serii B i C**

W dniu 25 lutego 2022 r. Zarząd GPW podjął uchwałę nr 190/2022 w sprawie wprowadzenia do alternatywnego systemu obrotu na rynku NewConnect akcji zwykłych na okaziciela serii B i C Emitenta. Pierwszy dzień notowań w/w akcji miał miejsce w dniu 14 marca 2022 r. (na podstawie

Uchwały GPW nr 226/2022 z dnia 8 marca 2022 r.). Od dnia 14 marca 2022 r. w ASO NewConnect notowane są akcje Spółki stanowiące 100% kapitału zakładowego.

### **Komentarz nt. wyników finansowych**

Zgodnie z raportem kwartalnym za I kwartał 2022 r. przychody ze sprzedaży wyniosły 281.364,98 zł, w tym:

- a) 779.335,59 zł stanowiły przychody ze sprzedaży produktów. W tym 605.000 zł stanowiły przychody ze sprzedaży gry w produkcji „Tasty Brains” do jednostki powiązanej (tj. podmiotu dominującego Immersion sp. z o.o.). Gra ta została zakupiona w 2020 r. od tej samej jednostki, jednak Immersion Games S.A. nie podjęło dotychczas prac w celu jej ukończenia i zdecydowało się na sprzedaż w cenie zakupu, aby uzyskać środki pieniężne na kontynuowanie produkcji gry „Divine Duel”. Pozostała kwota 174.335,59 zł stanowiły przychody ze sprzedaży gier Disc Ninja i Extreme Escape oraz przychody otrzymane od PICO VR w zamian za portowanie gry Disc Ninja na tę platformę.
- b) -497.970,61 zł stanowiła pozycja „Zmiana stanu produktów” odzwierciedlająca różnicę w stanie zapasów (suma pozycji: „Półprodukty i produkty w toku” oraz „Produkty gotowe”) w bilansie na dzień 31 marca 2022 r. w porównaniu do 31 grudnia 2021 r. W zapasach w bilansie ujmowane są koszty rozwojowe produkowanych gier. Jednocześnie z uwagi na sprzedaż praw do gry „Tasty Brains” na dzień 31 marca 2022 r. wartość zapasów została pomniejszona o kwotę jej sprzedaży tj. 605.000,00 zł.

Jednocześnie w I kwartale 2022 r. Spółka poniosła koszty działalności operacyjnej w wysokości 492.116,13 zł, w większości z tytułu wynagrodzeń (195.312,77 zł) oraz z tytułu usług obcych bezpośrednio związanych z pracami deweloperskimi (284.181,00 zł). Koszty operacyjne Spółki były 19,5% niższe niż w analogicznym okresie roku poprzedniego. Na poziomie wyniku netto Spółka odnotowała stratę netto w wysokości 209.744,70 zł.

Na dzień 31 marca 2022 r. środki pieniężne wyniosły 128.187,09 zł, a należności krótkoterminowe 876.606,16 zł. W ocenie Zarządu, posiadane środki obrotowe oraz uzyskiwane przychody zaspokajają zapotrzebowanie Spółki na finansowanie przez kolejne 12 miesięcy oraz umożliwiają prace nad kolejnymi grami.

## **VII. Prognozy wyników finansowych**

Nie dotyczy. Emitent nie publikował prognoz wyników finansowych. Ze względu na specyfikę branży w ocenie Emitenta nie jest możliwe precyzyjne określenie potencjalnych poziomów liczby sprzedanych w przyszłości egzemplarzy gry, a wszelkie zakładane dane mogą mieć wyłącznie charakter orientacyjny. Dlatego też Emitent nie sporządza żadnych wiążących planów sprzedaży produktów (w zakresie liczby sprzedanych produktów).

## **VIII. Opis stanu realizacji działań i inwestycji emitenta oraz harmonogramu ich realizacji**

Spółka nie poniosła dotychczas znaczących nakładów inwestycyjnych w rzeczowe środki trwałe. Jej nakłady na prace rozwojowe nad grami i utrzymanie zespołu projektowo-produkcyjnego są ujmowane zarówno jako koszty wynagrodzeń i usług obcych, w zależności od formy współpracy z członkami zespołu produkcyjnego, jak i wartości niematerialne.

Na datę niniejszego raportu Emitent wykorzystał wszystkie środki finansowe pozyskane z emisji akcji serii D zgodnie z ich celem w łącznej kwocie 2,5 mln zł. Informacja o planowanym przeznaczeniu środków oraz terminie ich wydatkowania została zamieszczona w Dokumencie Informacyjnym Immersion Games S.A. z dnia 11 sierpnia 2021 r.

## **IX. Inicjatywy nastawione na wprowadzenie rozwiązań innowacyjnych w przedsiębiorstwie podjęte w raportowanym okresie**

Nie dotyczy. W okresie objętym niniejszym Raportem Spółka nie podejmowała inicjatyw nastawionych na wprowadzenie rozwiązań innowacyjnych w przedsiębiorstwie z perspektywy przedmiotowego pytania.

## **X. Opis organizacji grupy kapitałowej**

W I kwartale 2022 r. oraz na datę niniejszego raportu Emitent nie tworzył i nie tworzy grupy kapitałowej w rozumieniu obowiązujących Spółkę przepisów o rachunkowości. Jak również odpowiednio nie posiadała i nie posiada żadnych udziałów w jakichkolwiek jednostkach zależnych.

Na datę niniejszego raportu Immersion Games S.A. wchodzi w skład Grupy Kapitałowej Immersion. Większościowym akcjonariuszem Immersion Games S.A. jest spółka Immersion Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie (KRS: 0000518914), która posiada 58,50% udziału w kapitale zakładowym Emitenta oraz w ogólnej liczbie głosów na Walnym Zgromadzeniu.

## **XI. Informacja o strukturze akcjonariatu emitenta, ze wskazaniem akcjonariuszy posiadających, na dzień przekazania raportu, co najmniej 5% głosów na walnym zgromadzeniu**

W tabeli poniżej zamieszczono (w ujęciu liczbowym i procentowym) informacje dotyczące struktury akcjonariatu Emitenta na dzień 16 maja 2022 r.:

LP	AKCJONARIUSZ	LICZBA AKCJI I GŁOSÓW NA WZA	% AKCJI I GŁOSÓW NA WZA
1	Immersion sp. z o.o.	1 875 000	58,50%
2	Dawid Sukacz*	561 500	17,52%
3	Bartosz Rosłoński**	68 750	2,15%

4	Michał Jarecki***	56 250	1,76%
5	Pozostali akcjonariusze	643 500	20,08%
	<b>RAZEM</b>	<b>3 205 000</b>	<b>100,00%</b>

Źródło: Emitent

\*Członek Rady Nadzorczej

\*\*Prezes Zarządu Spółki

\*\*\*Członek Zarządu Spółki

Dane dotyczące liczby akcji posiadanych przez p. Dawida Sukacza zostały przedstawione na podstawie otrzymanego zawiadomienia z 25 marca 2022 r. informującego o zmniejszeniu udziału w ogólnej liczbie głosów w Spółce poniżej progu 20% (raport ESPI nr 3/2022 z dnia 28 marca 2022 r.)

## **XII. Informacje dotyczące liczby osób zatrudnionych przez emitenta, w przeliczeniu na pełne etaty**

Według stanu na koniec I kw. 2022 r. w przeliczeniu na pełne etaty w rozumieniu Ustawy Kodeks Pracy Spółka zatrudniała 0 osób. Jednocześnie Emitent na stałe współpracuje z 12 osobami, które świadczą na rzecz Spółki usługi na podstawie umów cywilnoprawnych.