



RAPORT OKRESOWY

za I kwartał 2023 r.

za okres od 01.01.2023 r. do 31.03.2023 r.

Kraków, dnia 14 maja 2023 r.

PODSTAWOWE INFORMACJE O SPÓŁCE	3
PROFIL DZIAŁALNOŚCI	5
AKCJONARIAT	6
WŁADZE SPÓŁKI	7
ISTOTNE ZDARZENIA I KWARTAŁU 2023 R. ORAZ DO DNIA SPORZĄDZENIA RAPORTU	7
WYBRANE DANE FINANSOWE	8
KOMENTARZ ZARZĄDU SPÓŁKI NA TEMAT OKOLICZNOŚCI I ZDARZEŃ ISTOTNIE WPŁYWAJĄCYCH NA DZIAŁALNOŚĆ SPÓŁKI, JEJ SYTUACJĘ FINANSOWĄ I WYNIKI OSIĄGNIĘTE W DANYM KWARTALE	8
SKRÓCONE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE EMITENTA	12
INFORMACJE O ZASADACH PRZYJĘTYCH PRZY SPORZĄDZANIU RAPORTU KWARTALNEGO	13
SKRÓCONY BILANS (W ZŁ)	15
SKRÓCONY RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT (W ZŁ) – WARIANT PORÓWNAWCZY	17
SKRÓCONY RACHUNEK PRZEPIYWÓW PIENIĘŻNYCH (W ZŁ)	19
SKRÓCONE ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM (W ZŁ)	21
POZOSTAŁE INFORMACJE	22

DRODZY AKCJONARIUSZE,

w imieniu Zarządu Spółki przekazuję na Państwa ręce raport One More Level S.A. prezentujący wyniki finansowe I kwartału 2023 r. oraz najważniejsze informacje dotyczące działalności Spółki w tym okresie.

W pierwszym kwartale roku zaksięgowaliśmy 2,8 mln zł przychodów, odnotowując 0,6 mln zł straty EBITDA (oczyszczonej z wpływu niegotówkowej amortyzacji wartości firmy oraz zdarzeń jednorazowych). Ujemny wynik jest konsekwencją etapu rozwojowego, w jakim obecnie się znajdujemy. Równoległa realizacja dwóch projektów gier wymaga rozbudowy naszej organizacji, co wpływa na wzrost kosztów, z których część wpływa na bieżące wyniki Spółki. Wyniki finansowe nie odzwierciedlają jednak zmian w kondycji finansowej naszego studia. W ciągu kwartału zwiększyliśmy stan gotówki na naszych kontach o ponad 50%, do 9,1 mln zł, o czym przesądziły rozliczenia z wydawcami realizowanych przez nas gier, jak i wypłata ostatniej raty końcowych tantiem za Ghostrunnera.

Miniony kwartał stał pod znakiem równoległej realizacji Ghostrunnera 2 oraz nowej gry spółki, o kodowej nazwie CyberSlash. Prace nad kontynuacją Ghostrunnera przebiegają zgodnie z planem, a ich efekty są zdecydowanie satysfakcjonujące. W perspektywie najbliższych tygodni spodziewamy się ujawnienia, przez 505 Games, wydawcę tytułu, pierwszych informacji nt. naszego dzieła. Jestem przekonany, że dostarczy on zarówno fanom Ghostrunnera, jak i rzeszom nowych graczy, mnóstwa satysfakcji z angażującej, nietuzinkowej rozgrywki.

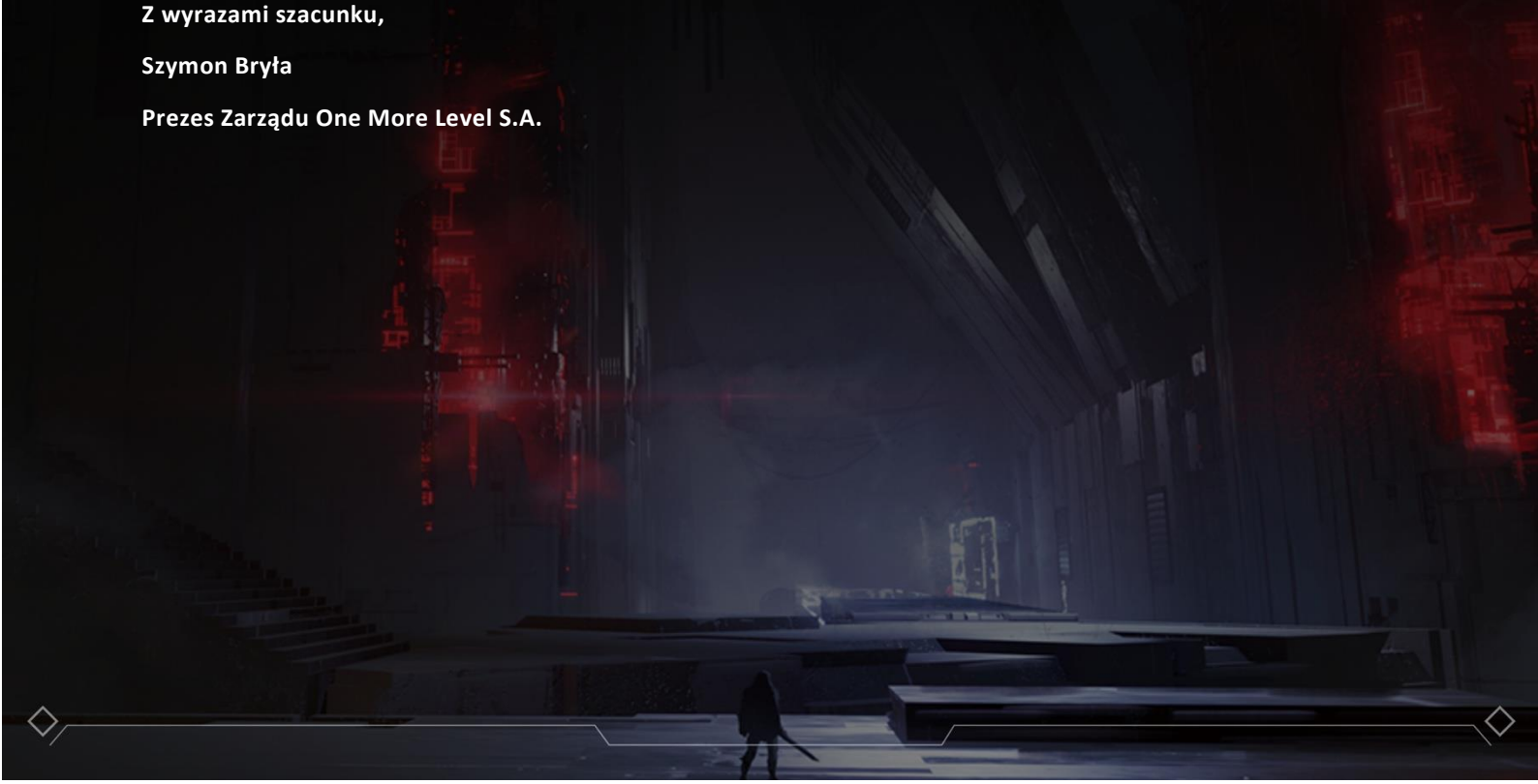
Nieodległy finisz Ghostrunnera 2 przesuwa środek ciężkości studia w kierunku prac nad projektem CyberSlash. Dziś jeszcze znakomita większość naszych talentów zaangażowana jest w prace nad grą w uniwersum Ghostrunnera. W perspektywie dwóch kwartałów te proporcje się jednak odwrócą. Jesteśmy podekscytowani możliwością pracy nad pierwszą „naszą” grą, której będziemy nie tylko autorami, ale również i właścicielami. Jesteśmy świadomi skali wyzwania, jakie przed sobą stawiamy – realizowana we współpracy z Private Division gra będzie naszym zdecydowanie największym projektem. Dzięki przemyślanym, realizowanym zgodnie z wieloletnim planem wzmocnieniom zespołu oraz inwestycjom w rozwój naszych dotychczasowych pracowników jesteśmy dziś gotowi, by wykorzystać tę szansę na sukces.

Zachęcam Państwa do lektury raportu.

Z wyrazami szacunku,

Szymon Bryła

Prezes Zarządu One More Level S.A.





PODSTAWOWE INFORMACJE O SPÓŁCE



PODSTAWOWE INFORMACJE O SPÓŁCE

Firma:	ONE MORE LEVEL S.A.
Kraj siedziby:	Polska
Siedziba i adres:	Kraków 31-621, os. Bohaterów Września 82
Adres poczty elektronicznej:	info@omlgames.com
Adres strony internetowej:	https://www.omlgames.com/
KRS:	0000385650
Organ prowadzący rejestr:	Sąd Rejonowy dla Krakowa - Śródmieścia w Krakowie XI Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego
REGON:	340906616
NIP:	9671342264
ilość akcji	Kapitał zakładowy wynosi 5 351 644,00 zł i dzieli się na 53 516 440 akcji wszystkich emisji, tj. 5 516 440 akcji serii A1 zwykłych na okaziciela o wartości nominalnej 0,10 PLN każda oraz 48 000 000 akcji serii B zwykłych na okaziciela o wartości nominalnej 0,10 PLN każda
Ticker	OML
Rynek notowań	Alternatywny system obrotu NewConnect

Profil działalności

One More Level S.A. zajmuje się produkcją gier przeznaczonych na komputery osobiste i konsole. Studio powstało w lipcu 2014 r. i od tego czasu nieustannie zwiększa swój potencjał oraz podnosi jakość swoich produktów, co przekłada się na ciągły wzrost zainteresowania Spółką i jej produktami. Obecnie zespół studia tworzy ponad 50 osób specjalizujących się w różnych dziedzinach produkcji gier, z doświadczeniem pracy w takich firmach jak CD Projekt Red, Techland, Epic Games, Ubisoft, Flying Wild Hog, Bloober Team, Anshar Studios, Artifex Mundi i innych.

Spółka ma na swoim koncie stworzenie takich gier jak „Deadlings - Rotten Edition”, „Warlocks vs Shadows” czy „God's Trigger”. Największy z ukończonych projektów studia, gra „Ghostrunner”, od premiery w październiku 2020 r. sprzedała się w ponad 2 mln kopii, zdobywając uznanie graczy oraz rynkowych ekspertów.

Obecnie Spółka koncentruje się na realizacji gier wykorzystujących silnik Unreal Engine, którego wszechstronność umożliwia produkcję gier na wiele platform jednocześnie. Studio ma niezbędne kompetencje dla tworzenia gier przeznaczonych na komputery osobiste, jak i najważniejsze platformy konsolowe (PS4, PS5, Xbox One, Xbox Series).



Akcjonariat

Według najlepszej wiedzy Spółki, struktura akcjonariatu Spółki One More Level S.A., ze wskazaniem akcjonariuszy posiadających na dzień sporządzenia niniejszego raportu co najmniej 5 % głosów na walnym zgromadzeniu przedstawia się następująco:

AKCJONARIUSZ	Ilość akcji (szt.)	Udział % w kapitale	Ilość głosów (szt.)	Udział % w głosach
Krzysztof Jakubowski	6 824 180	12,75	6 824 180	12,75
Michał Sokolski	6 824 180	12,75	6 824 180	12,75
January Ciszewski (wraz z Zielona Sp. z o.o.)	4 431 432	8,28	4 431 432	8,28
Grzegorz Krupnik	2 880 000	5,38	2 880 000	5,38
Artur Górski	2 836 601	5,30	2 836 601	5,30
Pozostali Akcjonariusze	29 720 047	55,54	29 720 047	55,54
SUMA	53 516 440	100,00	53 516 440	100,00

Władze Spółki

Zarząd

Skład Zarządu Spółki na dzień sporządzenia niniejszego raportu wchodzi:

- Szymon Bryła Prezes Zarządu
- Radosław Ratusznik Wiceprezes Zarządu
- Łukasz Górski Wiceprezes Zarządu

Rada Nadzorcza

W skład Rady Nadzorczej Spółki na dzień sporządzenia niniejszego raportu wchodzi:

- Jakub Wójcik Przewodniczący Rady Nadzorczej
- Przemysław Marmul Członek Rady Nadzorczej
- Tomasz Wykurz Członek Rady Nadzorczej
- Adam Osiński Członek Rady Nadzorczej
- Monika Góraska Członek Rady Nadzorczej

Istotne zdarzenia I kwartału 2023 r. oraz do dnia sporządzenia raportu

Styczeń 2023 r.

- Daty przekazywania raportów okresowych w 2023 roku
(szczegóły: raport EBI Spółki nr 1/2023)
- Podjęcie uchwały w przedmiocie skrócenia okresu amortyzacji
(szczegóły: raport ESPI Spółki nr 1/2023)

Marzec 2023 r.

- Porozumienie z All in! Games S.A. w sprawie rozliczeń należności
(szczegóły: raport ESPI Spółki nr 2/2023)
- Raport roczny za rok 2022
(szczegóły: raport EBI Spółki nr 2/2023)

Wybrane dane finansowe

PLN	01.01.2023 -31.03.2023	01.01.2022 -31.03.2022
Przychody netto ze sprzedaży	2 755 283	1 572 252
Amortyzacja	21 768	15 142
Zysk/strata ze sprzedaży	-999 331	-165 975
Zysk/strata na działalności operacyjnej	-2 368 783	-1 311 614
Zysk/strata brutto	-2 373 987	-1 314 299
Zysk/strata netto	-2 373 987	-1 314 299

PLN	Okres zakończony	
	31.03.2023	31.03.2022
Kapitał własny	18 123 104	21 469 004
Zapasy	12 577 551	3 350 650
Należności długoterminowe	222 800	36 800
Należności krótkoterminowe	5 542 497	6 460 352
Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	9 062 369	4 553 057
Zobowiązania długoterminowe	0	4 322 206
Zobowiązania krótkoterminowe	3 340 407	1 590 258

Komentarz Zarządu Spółki na temat okoliczności i zdarzeń istotnie wpływających na działalność Spółki, jej sytuację finansową i wyniki osiągnięte w danym kwartale

Omówienie wyników finansowych Spółki

One More Level w I kwartale 2023 r. osiągnęło 2,76 mln zł przychodów, wobec 1,57 mln zł w analogicznym okresie 2022 r. Na rozpoznane w minionym okresie przychody złożyło się 0,02 mln zł przychodów netto ze sprzedaży oraz około 2,74 mln zł zmiany stanu produktów.

Zarząd chciałby zwrócić uwagę na pozycję w pasywach bilansu - „Inne rozliczenia międzyokresowe” - gdzie ujęte są przychody przyszłych okresów. W pozycji tej wykazane są zaliczki na poczet tantiem, które po wydaniu poszczególnych projektów zostaną rozpoznane w rachunku zysków i strat. Przychody te zostaną skorygowane poprzez zmianę stanu zapasów o wartość skapitalizowanych kosztów produkcji.

Koszty operacyjne Spółki w minionym kwartale wyniosły 3,75 mln zł, wobec 1,74 mln zł w analogicznym okresie 2022 r. Wzrost kosztów ma związek ze wzrostem skali działalności Spółki. Na kwotę pozostałych kosztów operacyjnych 1,37 mln zł, złożyła się niegotówkowa amortyzacja wartości firmy.

One More Level zakończyło I kwartał 2023 r. z 2,37 mln zł straty operacyjnej, wobec 1,31 mln zł straty w analogicznym okresie 2022 r. Wynik netto Spółki wyniósł 2,37 mln zł straty, wobec 1,3 mln zł straty w

I kw. 2022 r. Wskaźnik EBITDA oczyszczony o niegotówkową amortyzację wartości firmy oraz zdarzenia jednorazowe w I kwartale 2023 roku wyniósł -0,6 mln zł.

W I kwartale br. stan środków pieniężnych na kontach Spółki wzrósł z 6 mln zł do 9,1 mln zł. 3 mln dodatkich przepływów pieniężnych jest efektem realizacji projektów deweloperskich w ramach umów wydawniczych, jak również zapłaty ostatniej raty tzw. końcowych tantiem za Ghostrunnera.

Wydane i realizowane projekty gier:

GHOSTRUNNER 2

W dniu 13 maja 2021 r. One More Level S.A. zawarła z 505 Games S.p.A., właścicielem IP gry Ghostrunner, umowę na produkcję gry Ghostrunner 2.

Umowa przewiduje wyprodukowanie przez Spółkę gry w wersjach na PC oraz na konsole PS5 i Xbox Series. Z tytułu realizacji umowy Spółce przysługuje wynagrodzenie stałe w wysokości 5 mln EUR, płatne proporcjonalnie do realizacji umowy. Ponadto Spółka będzie uprawniona do określonego procentowo udziału w dochodzie ze sprzedaży gry (tantiem). Umowa precyzuje, iż dochód ze sprzedaży gry stanowić będzie różnicę między przychodami netto ze sprzedaży, a określoną z góry maksymalną kwotą kosztów realizacji Gry (tzw. *hard recoup*).

W I kwartale bieżącego roku oraz po jego zakończeniu, do dnia sporządzenia raportu, Spółka prowadziła prace w ramach projektu, zgodnie z harmonogramem ustalonym z wydawcą gry. Począwszy od IV kwartału 2021 r. prace nad Ghostrunner 2 angażują gros zespołu Spółki. Zgodnie z założeniami Ghostrunner 2 będzie tytułem istotnie większym, jeszcze bardziej spektakularnym niż pierwsza odsłona serii. W związku z powierzeniem Spółce całości prac produkcyjnych dla tytułu oraz skalą projektu Spółka sukcesywnie wzmacnia kompetencje zespołu, w szczególności w działach programistycznym i QA.

W listopadzie 2022 r. wydawca Ghostrunner 2, w porozumieniu ze Spółką, ustalił ostateczny harmonogram projektu. Zgodnie z nim premiera gry będzie mieć miejsce w IV kwartale 2023 r., a działania marketingowe wydawcy dla tytułu rozpoczęły się wiosną 2023 r.

W okresie od zawarcia umowy do 31.03.2023 r. Spółka otrzymała w ramach wynagrodzenia za realizację gry (łącznie z zaliczkami na produkcję gry) kwotę 3,8 mln EUR.

CYBER SLASH

Projekt dynamicznej, widowiskowej gry akcji (*gameplay driven*), rozwijany w ramach Spółki od IV kwartału 2020 roku.

W I kwartale bieżącego roku oraz po jego zakończeniu kontynuowane były prace koncepcyjne dla projektu.

Do lipca 2022 r. projekt był realizowany na mocy umowy wydawniczej z All in! Games S.A. z dnia 7 października 2020 r. (z późniejszymi aneksami). 19 lipca 2022 r. Spółka porozumiała się z ww. wydawcą ws. rozwiązania umowy wydawniczej oraz wykupu przez Spółkę pełni praw do projektu za kwotę 1,4 mln zł brutto (1,14 mln zł netto). Zakup został rozliczony poprzez potrącenie zobowiązań i należności między

podmiotami. Przejęcie pełni praw do projektu jest konsekwencją dążenia Spółki do rozpoczęcia przez studio realizacji gier, których prawa autorskie pozostaną własnością One More Level.

W dniu 23 listopada 2022 r. Spółka zawarła umowę produkcyjną i wydawniczą z Take-Two Interactive Software, Inc z siedzibą w Nowym Jorku dla wydania, poprzez markę wydawniczą Private Division gry Cyber Slash. Zgodnie z umową, Private Division zostanie wyłącznym globalnym wydawcą gry, a Spółka pozostanie jej deweloperem, odpowiedzialnym za wykonanie gry w wersjach na komputery osobiste, konsole PS5 i Xbox Series X/S. Ostateczna wartość umowy będzie zależna od spełnienia określonych warunków i osiągnięcia kamieni milowych w ramach realizacji gry.

Potencjalny całkowity budżet gry może wynieść równowartość około dwukrotności budżetu największego z projektów gier realizowanych do tej pory przez One More Level S.A. Oprócz stałego wynagrodzenia z tytułu realizacji projektu, którego wypłata będzie uzależniona od spełnienia określonych warunków i osiągnięcia kamieni milowych w ramach projektu, Spółka będzie uprawniona do określonego procentowo udziału w dochodzie z komercjalizacji gry (tantiem).

Spółka pozostanie wyłącznym właścicielem praw autorskich projektu.

GHOSTRUNNER

Spółka w latach 2018-2022 realizowała projekt gry Ghostrunner oraz dodatków do gry (DLC). Spółka jest autorem koncepcji gry oraz producentem wersji Ghostrunnera na komputery osobiste (PC), jak również producentem dodatków do gry (DLC) w wersji na komputery osobiste.

Premiera Ghostrunner w wersjach na PC oraz konsole Xbox One oraz PS4 miała miejsce 27 października 2020 r. 10 listopada 2020 r. gra została wydana na Nintendo Switch, a 1 kwietnia 2021 r. gra została udostępniona w usłudze Amazon Luna. Gra spotkała się ze zdecydowanie pozytywnym odbiorem wśród rynkowych ekspertów oraz graczy. Posiadacze wersji gry na platformę Steam wystawili dla gry do dnia publikacji niniejszego raportu 36 tys. komentarzy, z których 92% jest pozytywna.

W 2021 r. Spółka zakończyła prace nad fabularnym rozszerzeniem do gry, ujawnionym 2 grudnia 2021 r. – Project_Hel. Rozszerzenie wprowadza nową grywalną postać – Hel, jedną z najbardziej wymagających przeciwniczek protagonisty podstawowej wersji Ghostrunnera. Project_Hel zaoferował graczom sześć map, przemierzając które gracze mogą zmierzyć się z nowymi adwersarzami. Dodatek wprowadził do gry unikalne drzewo rozwoju postaci, pozwalające odblokować inne zdolności niż w podstawowej wersji. Project_Hel został wydany 3 marca 2022 r. w wersji na platformy PC, konsole PS4/PS5 oraz Xbox One/Xbox Series.

Zgodnie z umową wydawniczą oraz aneksami do niej Spółka przekazała na rzecz wydawcy prawa autorskie do Gry, zagwarantowując sobie stałe wynagrodzenie z tytułu produkcji wersji podstawowej gry na PC oraz dodatków do gry (łącznie 8,8 mln zł), jak również prawo do tantiem stanowiących procentowy udział w dochodzie wydawcy z tytułu komercjalizacji gry. Na mocy aneksu zawartego między Spółką a All in! Games S.A. z dnia 12 maja 2021 r. oraz późniejszych porozumień między stronami bazowy poziom tantiem od dochodu osiągniętego w 2021 r. ustalono na 6,5 mln zł netto, płatnych w transzach.

W dniu 17 marca 2023 r. Spółka oraz All in! Games S.A. (AIG) zawarły porozumienie ws. spłaty zobowiązań AIG wobec Spółki wynikających m.in. z rozliczenia tantiem bazowych. Zgodnie z porozumieniem spłata zobowiązań AIG wobec Spółki, w wysokości 3,8 mln zł, zostanie dokonana w ratach, w terminie do 30 czerwca 2025 r. Celem dodatkowego zabezpieczenia spłaty zobowiązań AIG wobec Spółki porozumienie przewiduje, że:

- 1) na spłatę zobowiązań przeznaczone zostanie określona procentowo część całkowitych przychodów spółki Ironbird Creations S.A. (Ironbird), podmiotu zależnego od AIG, w tym część przychodów z komercjalizacji projektu Phantom Hellcat realizowanego przez Ironbird, jak również część ewentualnych przychodów AIG z tytułu rozporządzenia akcjami podmiotów zależnych AIG: Ironbird, Taming Chaos S.A. i Happy Little Moments S.A.,
- 2) spłata zobowiązań AIG wobec Spółki zostaje zabezpieczona poprzez ustanowienie, na rzecz Spółki, zastawu rejestrowego na 247,5 tys. akcji Ironbird, reprezentujących 20 proc. kapitału zakładowego tego podmiotu,
- 3) za wyrażenie zgody na zawarcie porozumienia Spółka otrzyma wynagrodzenie pieniężne, które w kwocie netto stanowić będzie równowartość ceny zakupu przez Spółkę od AIG 49,5 tys. akcji Ironbird, reprezentujących 4 proc. kapitału zakładowego tego podmiotu.

W dniu 27 kwietnia 2022 r. Spółka, All in! Games oraz 505 Games S.p.A., właściciel IP gry Ghostrunner, zawarły porozumienie w sprawie przyszłych tantiem z komercjalizacji Gry i dodatków do niej. Zgodnie z porozumieniem 505 Games wypłaci Spółce ryczałtowe wynagrodzenie, w wysokości 1,04 mln EUR (około 4,8 mln zł) z tytułu przynależnych OML praw do tantiem z komercjalizacji Ghostrunnera. Wynagrodzenie było płatne w ratach, a ostatnia jego transza trafiła do OML w styczniu 2023 r.



SKRÓCONE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE

+ + + + +

+ + + + +

+ + + + +

+ + + + +

+ + + + +



Informacje o zasadach przyjętych przy sporządzaniu raportu kwartalnego

Zasady rachunkowości przyjęte przy sporządzaniu sprawozdania finansowego są zgodne z przepisami ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości. Rachunek zysków i strat Spółka sporządziła w wariantcie porównawczym. Rachunek przepływów pieniężnych sporządzono metodą pośrednią.

Zgodnie z uchwałą z dnia 18 stycznia 2023 r. zmianie uległ okres ekonomicznej użyteczności wartości niematerialnych i prawnych z dotychczasowych 8 lat do 4 lat, przy stawce amortyzacji wynoszącej 25%. Opisywana zmiana ma wpływ na wartość amortyzacji ujmowaną w księgach. Powyższa zmiana nie jest zmianą polityki rachunkowości i nie ma wpływu na zmianę danych porównywalnych.

Rzeczowe Aktywa Trwałe oraz wartości niematerialne i prawne

Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne wycenia się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia pomniejszonych o odpisy umorzeniowe, a także o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Odpisy amortyzacyjne od środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych dokonywane są na podstawie planu amortyzacji, zawierającego stawki i kwoty rocznych odpisów. Amortyzacja jest dokonywana metodą liniową. Stosowane stawki amortyzacyjne ustalane są w oparciu o okres ekonomicznej użyteczności środków trwałych (wartości niematerialnych i prawnych).

Komputery umarzone są przez okres 3 lat. Inne urządzenia techniczne umarzone są przez okres 5 lat. Samochody osobowe oraz ciężarowe (zarówno będące własnością spółki, jak i użytkowane na podstawie umowy leasingu finansowego zgodnie z UOR) umarzone są przez okres 4 lat.

Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o niskiej jednostkowej wartości początkowej odnoszone są jednorazowo w koszty.

Zapasy

Zapasy na dzień bilansowy wyceniane są w cenie nabycia, zakupu lub wytworzenia nie wyższych od ceny sprzedaży netto danego składnika. Wartość rozchodu zapasów jest ustalana przy zastosowaniu metody pierwsze weszło - pierwsze wyszło. Zapasy na dzień bilansowy wyceniane są w cenie nabycia, zakupu lub wytworzenia nie wyższych od ceny sprzedaży netto danego składnika. Zapasy, które utraciły swoją wartość handlową i użytkową obejmuje się odpisem aktualizującym. Odpisy aktualizujące wartość składników zapasów zalicza się odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych.

Należności

Na dzień nabycia lub powstania należności krótkoterminowe ujmuje się według wartości nominalnej, czyli według wartości określonej przy ich powstaniu. Natomiast na dzień bilansowy należności krótkoterminowe wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożności. Odpisy aktualizujące wartość należności dokonywane są wg następujących zasad:

- Należności przeterminowane powyżej 360 dni obejmowane są odpisem w pełnej wysokości,
- W pozostałych przypadkach obowiązuje indywidualna ocena dokonana przez kierownika jednostki.

W uzasadnionych przypadkach kierownik jednostki może odstąpić od tworzenia odpisów aktualizujących należności. Do takich przypadków należy zaliczyć między innymi zapłatę po dniu bilansowym, a przed datą sporządzenia sprawozdania finansowego.

Do należności krótkoterminowych zaliczono wszystkie należności z tytułu dostaw i usług, niezależnie od umownego terminu ich zapłaty oraz należności z pozostałych tytułów wymagalne w ciągu 12 miesięcy od dnia bilansowego.

Środki pieniężne

Środki pieniężne w kasie i na rachunku bankowym wycenia się według wartości nominalnej.

Rozliczenia międzyokresowe

Spółka dokonuje czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów, jeżeli dotyczą one przyszłych okresów sprawozdawczych. Bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów dokonywane są w wysokości prawdopodobnych zobowiązań przypadających na bieżący okres sprawozdawczy.

Kapitały

Kapitał podstawowy jest ujmowany w wysokości określonej w statucie i wpisanej w rejestrze sądowym. Różnice między wartością emisyjną i wartością nominalną akcji są ujmowane w kapitale zapasowym. Koszty poniesione na emisję nowych akcji pomniejszają kapitał zapasowy z tytułu emisji akcji powyżej ich wartości nominalnej do wysokości tego kapitału. Pozostałe koszty są zaliczane do kosztów finansowych.

Rezerwy

Rezerwy tworzone są w przypadku, gdy na Spółce ciąży istniejący obowiązek (prawny lub zwyczajowy) wynikający ze zdarzeń przeszłych i gdy jest pewne lub wysoce prawdopodobne, że wypełnienie tego obowiązku spowoduje konieczność wydatkowania środków pieniężnych, oraz gdy można dokonać wiarygodnego oszacowania kwoty tego zobowiązania.

Zobowiązania

Wyceniane są na dzień bilansowy w kwocie wymaganej zapłaty.

Przychody ze sprzedaży

Obejmują należne lub uzyskane kwoty netto ze sprzedaży, tj. pomniejszone o należny podatek od towarów i usług (VAT), ujmowany w okresach, których dotyczą.

Skrócony Bilans (w zł)

	31.03.2023	31.03.2022
AKTYWA		
A. Aktywa trwałe	15 400 700	20 984 636
I. Wartości niematerialne i prawne	15 085 814	20 869 086
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	0	0
2. Wartość firmy	15 065 036	20 817 140
3. Inne wartości niematerialne i prawne	20 778	51 946
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0	0
II. Rzeczowe aktywa trwałe	92 086	78 750
1. Środki trwałe	92 086	78 750
2. Środki trwałe w budowie	0	0
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	0	0
III. Należności długoterminowe	222 800	36 800
1. Od jednostek powiązanych	0	0
2. Od poz. jedn., w których jedn. pos. zaangaż. w kap.	0	0
3. Od pozostałych jednostek	222 800	36 800
IV. Inwestycje długoterminowe	0	0
1. Nieruchomości	0	0
2. Wartości niematerialne i prawne	0	0
3. Długoterminowe aktywa finansowe	0	0
4. Inne inwestycje długoterminowe	0	0
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0	0
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0	0
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	0	0
B. Aktywa obrotowe	27 303 837	14 373 292
I. Zapasy	12 577 551	3 350 650
1. Materiały	0	0
2. Półprodukty i produkty w toku	12 577 551	3 350 650
3. Produkty gotowe	0	0
4. Towary	0	0
5. Zaliczki na dostawy i usługi	0	0
II. Należności krótkoterminowe	5 542 497	6 460 352
1. Należności od jednostek powiązanych	0	0
2. Nał. od jedn., w których jedn. pos. zaangaż. w kap.	0	0
3. Należności od pozostałych jednostek	5 542 497	6 460 352
III. Inwestycje krótkoterminowe	9 062 369	4 553 057
1. Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	9 062 369	4 553 057
2. Inne inwestycje krótkoterminowe	0	0
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	121 420	9 233
C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	0	0
D. Udziały (akcje) własne	0	0
AKTYWA RAZEM	42 704 537	35 357 928

	31.03.2023	31.03.2022
PASYWA		
A. Kapitał (fundusz) własny	18 123 104	21 469 004
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	5 351 644	5 351 644
II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	31 455 133	31 455 133
1. Kapitał (fundusz) zapasowy	31 455 133	31 455 133
2. nadw. wart. sprz. nad wart. nom. udz. (akcji)	0	0
III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	0	0
1. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny	0	0
2. z tytułu aktualizacji wartości godziwej	0	0
IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	0	0
1. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	0	0
2. tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	0	0
3. na udziały (akcje) własne	0	0
V. Zysk (strata) z lat ubiegłych	-16 309 686	-14 023 474
VI. Zysk (strata) netto	-2 373 987	-1 314 299
VII. Odpisy z zysku netto w roku obrot. (wielk. ujemna)	0	0
B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	24 581 433	13 888 924
I. Rezerwy na zobowiązania	734 045	29 239
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0	0
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	4 367	29 239
3. Pozostałe rezerwy	729 678	0
II. Zobowiązania długoterminowe	0	4 322 206
1. Wobec jednostek powiązanych	0	0
2. Wobec jedn., w których jedn. pos. zaangaż. w kap.	0	0
3. Wobec pozostałych jednostek	0	4 322 206
III. Zobowiązania krótkoterminowe	3 340 407	1 590 258
1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0	0
2. Zob. wobec jedn., w kt. jedn. pos. zaangaż. w kap.	0	0
3. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	3 340 407	1 590 258
4. Fundusze specjalne	0	0
IV. Rozliczenia międzyokresowe	20 506 981	7 947 221
1. Ujemna wartość firmy	0	0
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	20 506 981	7 947 221
PASYWA RAZEM	42 704 537	35 357 928

Skrócony Rachunek zysków i strat (w zł) – wariant porównawczy

	01.01.2023 -31.03.2023	01.01.2022 -31.03.2022
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi	2 755 283	1 572 252
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	17 157	168 948
II. Zmiana stanu produktów (zw.-wart. dod.,zm.-wart. uj)	2 738 126	1 403 304
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0	0
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0	0
B. Koszty działalności operacyjnej	3 754 614	1 738 227
I. Amortyzacja	21 768	15 142
II. Zużycie materiałów i energii	38 575	17 608
III. Usługi obce	1 667 818	583 676
IV. Podatki i opłaty	18 344	263
V. Wynagrodzenia	1 789 671	934 573
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	184 532	186 965
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	33 906	0
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0	0
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-999 331	-165 975
D. Pozostałe przychody operacyjne	97	0
I. Zysk z tyt. rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0	0
II. Dotacje	0	0
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0	0
IV. Inne przychody operacyjne	97	0
E. Pozostałe koszty operacyjne	1 369 549	1 145 639
I. Strata z tyt. rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0	0
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0	0
III. Inne koszty operacyjne	1 369 549	1 145 639
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	-2 368 783	-1 311 614
G. Przychody finansowe	6 822	1 351
I. Dywidendy i udziały w zyskach	0	0
II. Odsetki	0	0
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych	0	0
IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0	0
V. Inne	6 822	1 351
H. Koszty finansowe	12 026	4 036
I. Odsetki	12 026	0

	01.01.2023 -31.03.2023	01.01.2022 -31.03.2022
II. Strata z tyt. rozchodu aktywów finansowych	0	0
III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0	0
IV. Inne	0	4 036
I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)	-2 373 987	-1 314 299
J. Podatek dochodowy	0	0
K. Pozostałe obow. zmniejszenia zysku (zwięk. straty)	0	0
L. Zysk (strata) netto (I-J-K)	-2 373 987	-1 314 299

Skrócony Rachunek przepływów pieniężnych (w zł)

RACHUNEK PRZEPLÝWÓW PIENIĘŻNYCH	01.01.2023 -31.03.2023	01.01.2022 -31.03.2022
A. Przepływ środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
I. Zysk (strata) netto	-2 373 987	-1 314 299
II. Korekty razem	5 527 721	2 033 251
1. Amortyzacja	1 391 317	1 110 781
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0	0
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	0	0
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	0	0
5. Zmiana stanu rezerw	636 869	0
6. Zmiana stanu zapasów	-2 738 126	-1 403 304
7. Zmiana stanu należności	3 847 946	657 102
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-787 147	-150 432
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	3 164 874	1 819 104
10. Inne korekty	11 988	0
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/- II)	3 153 734	718 952
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
I. Wpływy	0	0
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0	0
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0	0
3. Z aktywów finansowych	0	0
4. Inne wpływy inwestycyjne	0	0
II. Wydatki	38 028	3 683
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	38 028	3 683
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0	0
3. Na aktywa finansowe	0	0
4. Inne wydatki inwestycyjne	0	0
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-38 028	-3 683
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
I. Wpływy	13 499	621 000
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	0	0
2. Kredyty i pożyczki	13 499	621 000
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych	0	0
4. Inne wpływy finansowe	0	0

RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH	01.01.2023 -31.03.2023	01.01.2022 -31.03.2022
II. Wydatki	50 139	334 944
1. Nabywanie udziałów (akcji) własnych	0	0
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	0	0
3. Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku	0	0
4. Spłaty kredytów i pożyczek	31 862	100 000
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych	0	0
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych	0	0
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	0	0
8. Odsetki	18 277	234 944
9. Inne wydatki finansowe	0	0
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	-36 640	286 056
D. Przepływy pieniężne netto razem	3 079 066	1 001 325
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	3 079 066	1 001 325
F. Środki pieniężne na początek okresu	5 983 303	3 551 732
G. Środki pieniężne na koniec okresu, w tym:	9 062 369	4 553 057
H. o ograniczonej możliwości dysponowania	0	0

Skrócone zestawienie zmian w kapitale własnym (w zł)

ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM		01.01.2023 -31.03.2023	01.01.2022 -31.03.2022
I.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	20 497 091	22 783 303
	- korekty błędów	0	0
I.a.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	20 497 091	23 359 726
1.	Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	5 351 644	5 351 644
1.1.	Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	0	0
1.2.	Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	5 351 644	5 351 644
2.	Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	31 455 133	31 455 133
2.1.	Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	0	0
2.2.	Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	31 455 133	31 455 133
3.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0	0
3.1.	Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	0	0
4.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0	0
4.1.	Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	0	0
4.2.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	0	0
5.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	-16 309 686	-14 023 474
5.1.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	0	0
5.2.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0	0
5.3.	Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0	0
5.4.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu	16 309 686	14 023 474
5.5.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	16 309 686	14 023 474
5.6.	Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	16 309 686	14 023 474
5.7.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-16 309 686	-14 023 474
6.	Wynik netto	-2 373 987	-1 314 299
II.	Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	18 123 104	21 469 004
III.	Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	18 123 104	21 469 004

ONE
MORE LEVEL

POZOSTAŁE INFORMACJE



46881.225.1

Informacja Zarządu Spółki na temat aktywności, jaką w okresie objętym raportem Spółka podejmowała w obszarze rozwoju prowadzonej działalności w zakresie inicjatyw nastawionych na wprowadzenie rozwiązań innowacyjnych w przedsiębiorstwie

Działania Spółki były nakierowane na rozwój w obszarze produkcji gier komputerowych, przy wykorzystaniu najwyższych światowych standardów.

Stanowisko Zarządu odnośnie możliwości realizacji publikowanych prognoz finansowych na dany rok obrotowy.

Spółka nie publikowała prognoz finansowych na 2023 r.

Opis organizacji grupy kapitałowej, z wyszczególnieniem jednostek podlegających konsolidacji oraz jednostek nieobjętych konsolidacją na ostatni dzień okresu objętego raportem kwartalnym.

Spółka nie posiada podmiotów zależnych i nie tworzy grupy kapitałowej.

Wskazanie przyczyn niesporządzenia przez Spółkę skonsolidowanych sprawozdań finansowych.

Nie dotyczy.

Informacje dotyczące liczby osób zatrudnionych przez Spółkę, w przeliczeniu na pełne etaty.

Na dzień 31 marca 2023 r. spółka zatrudniała, na umowę o pracę, na pełen etat, 32 osoby.

Podsumowanie i oświadczenie Zarządu

Zarząd One More Level S.A. oświadcza, że wedle jego najlepszej wiedzy kwartalne skrócone sprawozdanie finansowe oraz dane porównawcze sporządzone zostały zgodnie z obowiązującymi zasadami rachunkowości oraz odzwierciedlają w sposób rzetelny i prawdziwy obraz sytuacji finansowej Emitenta.

Raport Emitenta za I kwartał 2023 r. został przygotowany zgodnie z aktualnym stanem prawnym w oparciu o Regulamin Alternatywnego Systemu Obrotu Zarządu Giełdy Papierów Wartościowych w Warszawie S.A. oraz Załącznik nr 3 do Regulaminu ASO - „Informacje bieżące i okresowe przekazywane w alternatywnym systemie obrotu na rynku NewConnect”.



DANE FIRMOWE

ONE MORE LEVEL S.A.
Osiedle Bohaterów Września 82
31-621 Kraków
NIP: 967-134-22-64
REGON: 340906616

KONTAKT DLA INWESTORÓW

Błażej Dowgielski
e-mail: b.dowgielski@omlgames.com
telefon: +48 692 823 744