MOONLIT S.A.

RAPORT ROCZNY

ZA ROK 2025

Kraków, 25 maja 2026 roku

List do akcjonariuszy i interesariuszy

Przedstawiamy Państwu raport roczny za 2025 rok, który dokumentuje pierwszy pełny rok działalności Moonlit S.A. w nowym profilu biznesowym opartym na technologiach sztucznej inteligencji i dużych modeli językowych.

Rok 2025 był przełomowy dla naszej spółki. Przychody ze sprzedaży produktów wyniosły blisko 697 tys. zł, co stanowi znaczący wzrost w porównaniu z rokiem poprzednim (144,5 tys. zł w 2024). Spółka zamknęła rok zyskiem netto w wysokości ponad 45 tys. zł — pierwszym dodatnim wynikiem finansowym w historii spółki. Kapitały własne, choć wciąż ujemne, poprawiły się o ponad 145 tys. zł rok do roku. Wyrażamy nadzieję, że kontynuacja działalności w tym modelu biznesowym pozwoli na osiągnięcie dodatnich kapitałów własnych.

Jednym ze źródeł przychodów była komercjalizacja technologii opracowanych w ramach programów GameINN - Angular Light oraz High Definition Weather System - na podstawie umów licencyjnych podpisanych na początku 2025 roku. Równolegle kontynuowaliśmy rozwój i sprzedaż usług związanych z budową narzędzi wykorzystujących duże modele językowe do analizy danych biznesowych. To właśnie ten obszar stanowi fundament naszej strategii na kolejne lata.

Sprzedaż usług AI jest kontynuowana w 2026 roku, a spółka pracuje nad poszerzeniem bazy klientów poza dotychczasową współpracę z Notoria SA. W dalszej perspektywie rozważamy wykorzystanie naszych narzędzi w projektach związanych z raportowaniem ESG, choć przyjęcie pakietu Omnibus przez Komisję Europejską znacząco zawęziło zakres podmiotów objętych obowiązkiem raportowania niefinansowego oraz liczbę wymaganych ujawnień. Wymusiło to rewizję naszych wcześniejszych założeń co do rozwoju tego segmentu rynku. Patrzymy w przyszłość z umiarkowanym optymizmem, mając jednocześnie świadomość, że dynamiczny rozwój technologii LLM - w tym pojawianie się nowych modeli, ewolucja polityk cenowych dostawców oraz zmienne koszty infrastruktury chmurowej - wymaga od nas stałej adaptacji i gotowości do szybkiego przebudowania stosowanych rozwiązań.

Dziękujemy za zaufanie i wsparcie w tym wymagającym okresie przemian.

Artur Sierant, Prezes Zarządu

Kraków, 25 maja 2026 roku

SPIS TREŚCI

List do akcjonariuszy i interesariuszy 2

List do akcjonariuszy i interesariuszy **Błąd! Nie zdefiniowano zakładki.**

1. Wybrane dane finansowe 4

2. Podstawowe informacje o Spółce 6

3. Opis organizacji grupy kapitałowej 6

4. Jednostkowe sprawozdanie finansowe Moonlit S.A. za rok 2025 6

5. Sprawozdanie zarządu z działalności Moonlit S.A. w roku 2025 7

6. Sprawozdanie z badania rocznego sprawozdania finansowego Moonlit S.A. za rok 2025 7

7. Informacja na temat stosowania zasad ładu korporacyjnego 7

8. Oświadczenie zarządu dotyczące wyboru firmy audytorskiej przeprowadzającej badanie rocznego sprawozdania finansowego Moonlit S.A. za rok 2025 7

9. Oświadczenie zarządu dotyczące sprawozdania finansowego za 2025 rok 7

1. Wybrane dane finansowe

Rachunek zysków i strat, wybrane dane	01.01.2025 31.12.2025	01.01.2024 31.12.2024	01.01.2025 31.12.2025	01.01.2024 31.12.2024
	PLN	PLN	EUR	EUR
Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	654 800,00	144 500,00	154 357,51	33 572,19
- przychody netto ze sprzedaży produktów	696 800,00	144 500,00	164 258,27	33 572,19
- zmiana stanu produktów	-42 000,00	0,00	-9 900,76	0,00
- przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00	0,00	0,00
Zysk (strata) ze sprzedaży	26 705,66	-220 758,95	6 295,39	-51 289,19
Zysk (strata) brutto	45 425,91	-247 041,80	10 708,35	-57 396,08
Zysk (strata) netto	45 425,91	-249 769,80	10 708,35	-58 029,88

Bilans, wybrane dane	31.12.2025	31.12.2024	31.12.2025	31.12.2024
	PLN	PLN	EUR	EUR
Aktywa trwałe	106 349,00	22 349,00	25 161,24	5 230,28
Aktywa obrotowe	436 463,39	386 021,32	103 263,39	90 339,65
Zapasy	173 921,06	215 921,06	41 148,19	50 531,49
Należności krótkoterminowe	212 687,74	160 295,31	50 320,05	37 513,53
Inwestycje krótkoterminowe	48 464,18	8 772,95	11 466,20	2 053,11
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	1 390,41	1 032,00	328,96	241,52
AKTYWA RAZEM	542 812,39	408 370,32	128 424,63	95 569,93
Kapitał własny	-11 780,29	-157 206,20	-2 787,11	-36 790,59
Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania razem	554 592,68	565 576,52	131 211,74	132 360,52
Rezerwy na zobowiązania	33 823,00	33 823,00	8 002,22	7 915,52
Zobowiązania długoterminowe	0,00	50,00	0,00	11,70
Zobowiązania krótkoterminowe	520 769,68	531 703,52	123 209,52	124 433,31
Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	0,00	0,00
PASYWA RAZEM	542 812,39	408 370,32	128 424,63	95 569,93

Rachunek przepływów pieniężnych	01.01.2025 31.12.2025	01.01.2024 31.12.2024	01.01.2025 31.12.2025	01.01.2024 31.12.2024
	PLN	PLN	EUR	EUR
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	39 691,23	-298 865,37	9 356,51	-69 436,43
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-84 000,00	0,00	-19 801,51	0,00
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	47 320,26	205 900,20	11 154,91	47 837,51
Przepływy pieniężne netto	39 691,23	-92 965,17	9 356,51	-21 598,92
Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych	39 691,23	-92 965,17	9 356,51	-21 598,92
Środki pieniężne na początek okresu	8 772,95	101 738,12	2 068,07	23 398,83
Środki pieniężne na koniec okresu	48 464,18	8 772,95	11 424,57	2 053,11

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 2024 r. średni kurs wynosił 4,2730,
   - na dzień 31 grudnia 2025 r. średni kurs wynosił 4,2267.

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 2024 r. do 31 grudnia 2024 r. wynosiła 4,3042,
   - średnia arytmetyczna w okresie od 1 stycznia 2025 r. do 31 grudnia 2025 r. wynosiła 4,2421.

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:	zarzad@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:	[31.12.2025] 952 000,20 zł – w całości opłacony [25.05.2026] 952 000,20 zł – w całości opłacony
Podstawowa działalność PKD 2025	58.21.Z – działalność wydawnicza w zakresie gier komputerowych

3. Opis organizacji grupy kapitałowej

W 2025 roku oraz na datę raportu Spółka odpowiednio nie tworzyła i nie tworzy grupy kapitałowej w rozumieniu obowiązujących Spółkę przepisów o rachunkowości ani odpowiednio nie posiadała i nie posiada żadnych udziałów w jakichkolwiek jednostkach zależnych.

4. Jednostkowe sprawozdanie finansowe Moonlit S.A. za rok 2025

Jednostkowe sprawozdanie finansowe Moonlit S.A. za rok 2025, sporządzone zgodnie z obowiązującymi zasadami rachunkowości i zbadane przez firmę audytorską, stanowi załącznik do niniejszego raportu (plik xml oraz wydruk PDF).

5. Sprawozdanie zarządu z działalności Moonlit S.A. w roku 2025

Sprawozdanie Zarządu Spółki z działalności Moonlit S.A. w roku 2025, stanowi załącznik do niniejszego raportu.

6. Sprawozdanie z badania rocznego sprawozdania finansowego Moonlit S.A. za rok 2025

Sprawozdanie z badania rocznego sprawozdania finansowego Moonlit S.A. za rok 2025, stanowi załącznik do niniejszego raportu.

7. 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", stanowią załącznik do niniejszego raportu.

8. Oświadczenie zarządu dotyczące wyboru firmy audytorskiej przeprowadzającej badanie rocznego sprawozdania finansowego Moonlit S.A. za rok 2025

Działając jako Zarząd Moonlit S.A. oświadczamy, że wybór firmy audytorskiej przeprowadzającej badanie rocznego sprawozdania finansowego Spółki za rok 2025 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.

9. Oświadczenie zarządu dotyczące sprawozdania finansowego za 2025 rok

Działając jako Zarząd Moonlit S.A. oświadczamy, że wedle naszej najlepszej wiedzy, roczne sprawozdanie finansowe za 2025 rok oraz dane porównywalne sporządzone zostały zgodnie z przepisami obowiązującymi Emitenta lub standardami uznawanymi w skali międzynarodowej, oraz że odzwierciedlają w sposób prawdziwy, rzetelny i jasny sytuację majątkową i finansową emitenta oraz jego wynik finansowy, oraz że sprawozdanie z działalności emitenta zawiera prawdziwy obraz sytuacji Emitenta, w tym opis podstawowych zagrożeń i ryzyk.

Artur Sierant – Prezes Zarządu

Kraków, 25 maja 2026 roku