

RAPORT KWARTALNY

DARK POINT GAMES S.A.

za II kwartał 2026 r.



BRIGHTFALL



DARKPOINT
games

Toruń, 12.08.2026 r.

ACHILLES
SURVIVOR

ACHILLES
LEGENDS UNTOLD

BRIGHTFALL

Szanowni Państwo, Drodzy Akcjonariusze,

drugi kwartał 2026 roku był dla Dark Point Games S.A. okresem intensywnej pracy nad rozwojem własnych projektów oraz dalszą monetyzacją istniejącego portfolio. Konsekwentnie realizowaliśmy przyjęty kierunek, koncentrując zasoby przede wszystkim na produkcji gry *Brightfall* oraz rozwoju tytułów z uniwersum Achilles.

W raportowanym okresie kontynuowaliśmy prace produkcyjne nad *Brightfall*, który pozostaje jednym z najważniejszych projektów rozwojowych Spółki. Aktualnym celem zespołu jest doprowadzenie do wydania gry pod koniec 2026 roku. Ostateczny termin premiery będzie uzależniony od przebiegu dalszej produkcji, testów oraz przygotowań związanych z wprowadzeniem tytułu na rynek.

Równolegle rozwijaliśmy *Achilles: Survivor*. W drugim kwartale opublikowaliśmy aktualizację 1.5, która wprowadziła trzy nowe moce, dwa nowe budynki oraz nowy atrybut. Do sprzedaży trafił również płatny dodatek *Achilles: Survivor – The Cursed Necromancer*, rozszerzający grę o nową grywalną postać. Jednocześnie trwały prace nad aktualizacją 1.6, obejmującą między innymi nową krainę, a także nad kolejnymi dodatkami wprowadzającymi nowych bohaterów.

W przypadku *Achilles: Legends Untold* zakończyliśmy przygotowanie greckiej wersji językowej oraz zawierającej ją aktualizacji, która została opublikowana w lipcu, już po zakończeniu okresu sprawozdawczego. Pomimo upływu czasu od premiery tytuł nadal generuje przychody, potwierdzając utrzymujący się potencjał sprzedażowy gry oraz możliwości dalszej monetyzacji istniejącego portfolio Spółki.

Wynik finansowy drugiego kwartału pozostał ujemny, na co główny wpływ miały koszty prowadzonych prac nad nową produkcją studia, jak również ujęcie rezerw oraz korekt rozliczeń. Pełniejszy obraz zmian zachodzących w Spółce przedstawiają wyniki całego pierwszego półrocza w porównaniu z analogicznym okresem poprzedniego roku.

Pomimo braku premier nowych gier w pierwszym półroczu 2026 roku przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi wzrosły o 14% rok do roku, do blisko 1,75 mln zł, natomiast koszty działalności operacyjnej zostały ograniczone o 16% w porównaniu z pierwszym półroczem 2025 roku. Strata netto zmniejszyła się z około 655 tys. zł do około 298 tys. zł. Spółka poprawiła również zdolność do generowania gotówki. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej

wzrosły o 68% rok do roku i wyniosły 1,3 mln zł w pierwszym półroczu 2026 r. Stan środków pieniężnych na koniec czerwca 2026 roku był niemal dwukrotnie wyższy niż rok wcześniej.

Dane te pokazują, że pomimo ponoszenia nakładów związanych z realizacją planu produkcyjnego i marketingiem nowej gry studia Spółka poprawiła rok do roku kluczowe parametry działalności. Wzrost przychodów, osiągnięty pomimo zaawansowanego cyklu życia *Achilles: Legends Untold*, wskazuje również na zdolność naszego portfolio do generowania sprzedaży w dłuższym okresie, czego potwierdzeniem są najlepsze od wielu miesięcy wyniki sprzedażowe gier *Achilles: Legends Untold* oraz *Achilles: Survivor*, zanotowane w lipcu.

Przed nami kolejne miesiące intensywnej pracy. Naszymi priorytetami pozostają realizacja produkcyjna gry *Brightfall*, dalsza monetyzacja istniejących tytułów oraz odpowiedzialne zarządzanie zasobami Spółki, tak aby przygotować bazę pod wytworzenie kolejnej gry studia.

Dziękuję całemu zespołowi za zaangażowanie, a Akcjonariuszom za zaufanie i wsparcie.

Paweł Waszak,
Prezes Zarządu
Dark Point Games S.A.



SPIS TREŚCI

1. Informacje o zasadach przyjętych przy sporządzeniu raportu	5
2. Sprawozdanie jednostkowe za II kwartał 2026 r.....	13
3. Komentarz emitenta na temat okoliczności i zdarzeń istotnie wpływających na działalność emitenta, jego sytuację finansową i wyniki osiągnięte w danym kwartale.....	17
Achilles: Survivor	17
Achilles: Legends Untold.....	18
Brightfall.....	18
Zdarzenia korporacyjne	18
Komentarz do wyników finansowych.....	19
Zmiana danych za I kwartał 2026 roku.....	20
Sytuacja majątkowa i przepływy pieniężne.....	20
Podsumowanie sytuacji finansowej	21
4. Prognozy wyników finansowych	21
5. Opis stanu realizacji działań i inwestycji emitenta oraz harmonogramu ich realizacji.....	21
6. Inicjatywy nastawione na wprowadzenie rozwiązań innowacyjnych w przedsiębiorstwie podjęte w raportowanym okresie	22
7. Opis organizacji grupy kapitałowej	22
8. Informacje o strukturze akcjonariatu emitenta, ze wskazaniem akcjonariuszy posiadających, na dzień przekazania raportu, co najmniej 5% głosów na walnym zgromadzeniu.....	22
9. Informacje dotyczące liczby osób zatrudnionych przez emitenta, w przeliczeniu na pełne etaty.....	22

1. Informacje o zasadach przyjętych przy sporządzeniu raportu

Niniejszy raport kwartalny Dark Point Games S.A. za okres od 01.04.2026 r. do 30.06.2026 r. został sporządzony zgodnie z przepisami Załącznika nr 3 do Regulaminu Alternatywnego Systemu Obrotu „Informacje bieżące i okresowe przekazywane w alternatywnym systemie obrotu na rynku NewConnect”. Spółka prowadzi księgi rachunkowe zgodnie z wymogami Ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz.U. 2026 poz. 522.), 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.

Raport kwartalny został sporządzony zgodnie z zasadami rachunkowości stosowanymi przez Spółkę, opisanymi w sprawozdaniu finansowym za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2025 r. W II kwartale 2026 r. oraz w całym okresie od 1 stycznia do 30 czerwca 2026 r. Spółka nie wprowadziła zmian w stosowanych zasadach (polityce) rachunkowości. Przy sporządzaniu niniejszego raportu Spółka stosowała zasady przyjęte przy sporządzaniu sprawozdania finansowego za 2025 r., w tym zmianę zasad rachunkowości w zakresie instrumentów finansowych, zastosowaną prospektywnie.

Skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe zawarte w niniejszym raporcie kwartalnym, obejmujące dane za okres od 1 stycznia do 30 czerwca 2026 r., nie podlegało badaniu ani przeglądowi przez firmę audytorską.

Dark Point Games S.A. nie posiada wyodrębnionych jednostek organizacyjnych sporządzających samodzielne sprawozdania finansowe.

Podstawowe Informacje o Spółce

Firma:	Dark Point Games S.A.
Kraj siedziby:	Polska
Siedziba i adres:	ul. Poznańska 178, 87-100 Toruń
Adres poczty elektronicznej:	biuro@darkpointgames.com
Strona internetowa:	https://darkpointgames.com/
Strona internetowa relacji inwestorskich:	https://ir.darkpointgames.com/
Sąd rejestrowy:	Sąd Rejonowy w Toruniu, VII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego
KRS:	0000884859
REGON:	384588435
NIP:	9562355598

Dark Point Games S.A. z siedzibą w Toruniu została wpisana do rejestru przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego na podstawie postanowienia Sądu Rejonowego w Toruniu, VII Wydział Gospodarczy KRS, z dnia 23 lutego 2021 r., pod numerem KRS 0000884859.

Spółka powstała w wyniku przekształcenia podmiotu działającego uprzednio jako Dark Point Games spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą w Toruniu, wpisanego do KRS pod numerem 0000808089.

Czas trwania Spółki jest nieoznaczony.

Na dzień 30 czerwca 2026 r. oraz na dzień sporządzenia niniejszego raportu kwartalnego skład Zarządu Spółki był następujący:

- Paweł Waszak - Prezes Zarządu,
- Daniel Mira - Członek Zarządu,
- Marcin Kamiński - Członek Zarządu,
- Wiesław Małek - Członek Zarządu.

W okresie objętym niniejszym raportem kwartalnym nie miały miejsca zmiany w składzie Zarządu Spółki.

W okresie objętym niniejszym raportem kwartalnym, tj. w dniu 20 maja 2026 roku, rezygnację z członkostwa w Radzie Nadzorczej i z funkcji Przewodniczącego Rady Nadzorczej z przyczyn osobistych złożył Pan Ryszard Brudkiewicz.

Do chwili podjęcia uchwał przez Zwyczajne Walne Zgromadzenie w dniu 30 czerwca 2026 r. w skład Rady Nadzorczej wchodził dotychczasowi członkowie. W tym samym dniu Zwyczajne Walne Zgromadzenie Spółki, na podstawie uchwał nr 16–19, powołało do składu Rady Nadzorczej nowej kadencji Pawła Sobika, Tomasza Sugalskiego, Mateusza Szukajta oraz Ewę Waszak. Uchwały weszły w życie z chwilą ich podjęcia.

W związku z powyższym na koniec dnia 30 czerwca 2026 r. oraz na dzień sporządzenia niniejszego raportu kwartalnego skład Rady Nadzorczej Spółki był następujący:

- Paweł Sobik – Członek Rady Nadzorczej,
- Tomasz Sugalski – Członek Rady Nadzorczej,
- Mateusz Szukajt – Członek Rady Nadzorczej,
- Ewa Waszak – Członek Rady Nadzorczej.

Na dzień sporządzenia niniejszego raportu akcjonariusz OneTwoPlay S.A. nie skorzystał jeszcze z przysługującego mu na podstawie § 17 ust. 3 zd. 2 Statutu Spółki uprawnienia osobistego do powołania Przewodniczącego Rady Nadzorczej.

Omówienie przyjętych zasad polityki rachunkowości

1. ROK OBROTOWY I WCHODZĄCE W JEGO SKŁAD OKRESY SPRAWOZDAWCZE, ZAŁOŻENIE KONTYNUACJI DZIAŁALNOŚCI

Spółka stosuje zasady rachunkowości zgodne z Ustawą z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości oraz wydanymi na jej podstawie rozporządzeniami - w zakresie, w jakim znajduje to zastosowanie.

W sprawach nieuregulowanych powyższymi przepisami, do prowadzenia ksiąg rachunkowych mogą być stosowane Krajowe Standardy Rachunkowości (KSR) wydane przez Komitet Standardów Rachunkowości, a w przypadku braku odpowiedniego standardu krajowego - Międzynarodowe Standardy Rachunkowości (MSR).

Spółka sporządza śródroczne sprawozdania finansowe w sytuacjach, w których jest do tego zobowiązana jako emitent, zgodnie z obowiązującymi przepisami prawa krajowego.

Rokiem obrotowym Spółki jest rok kalendarzowy. Księgi rachunkowe prowadzone są w sposób zapewniający możliwość uzyskania danych sprawozdawczych za poszczególne miesiące roku obrotowego.

Przy stosowaniu niniejszej polityki rachunkowości zakłada się kontynuację działalności Spółki w dającej się przewidzieć przyszłości, w niezmienionym istotnie zakresie, bez zaistnienia przesłanek do postawienia jej w stan likwidacji lub upadłości - o ile nie występują okoliczności faktyczne lub prawne, które to wykluczają.

Ustalając zdolność do kontynuowania działalności, Zarząd Spółki bierze pod uwagę wszystkie dostępne informacje na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego, obejmujące okres co najmniej 12 miesięcy od dnia bilansowego. W przypadku braku podstaw do przyjęcia założenia kontynuacji działalności, polityka rachunkowości jest stosowana odpowiednio, z uwzględnieniem przepisów art. 29 ustawy o rachunkowości.

2. METODY WYCENY AKTYWÓW I PASYWÓW ORAZ USTALANIA WYNIKU FINANSOWEGO, SPORZĄDZANIA RACHUNKU PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH ORAZ ZESTAWIENIA ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

Rzeczowe aktywa trwałe oraz wartości niematerialne i prawne niezaliczone do inwestycji

Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne wycenia się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia, pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe oraz odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Cenę nabycia lub koszt wytworzenia środka trwałego powiększają koszty jego ulepszenia.

Środki trwałe w budowie wycenia się w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

Cena nabycia i koszt wytworzenia środków trwałych, środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych obejmuje ogół ich kosztów poniesionych przez Spółkę za okres budowy, montażu, przystosowania i ulepszenia do dnia przyjęcia do używania, w tym również koszt obsługi zobowiązań zaciągniętych w celu ich finansowania i związane z nimi różnice kursowe, pomniejszony o przychody z tego tytułu.

Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o przewidywanym okresie użytkowania dłuższym niż rok i wartości początkowej równej lub niższej 10.000,00 zł wprowadza się do ewidencji bilansowej środków trwałych i umarza jednorazowo w miesiącu ich przyjęcia do użytkowania.

Amortyzacji środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych dokonuje się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu, w którym nastąpiło przyjęcie ich do użytkowania.

Stosuje się liniową metodę amortyzacji środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych, z wyjątkiem zakończonych prac rozwojowych.

Typowe roczne stawki amortyzacji:

Kategoria	Stawka amortyzacji
Sprzęt komputerowy	20 - 30%
Licencje, zakończone prace rozwojowe	10 - 50%
Pozostałe wartości niematerialne i prawne	20%

W przypadku środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych nabytych jako używane, jak również wykazujących przyspieszone zużycie oraz w przypadkach nietypowych, a także w przypadku aktywów nietypowych, stawki amortyzacyjne mogą być ustalane poza przedziałami wskazanymi powyżej.

Dla środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych, dla których stawki amortyzacji określone w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych (stawki podatkowe) nie odbiegają istotnie od stawek amortyzacji wynikających z ekonomicznych okresów użytkowania, stosuje się stawki podatkowe.

Poprawność stosowanych okresów i stawek amortyzacji środków trwałych jest przez Spółkę okresowo weryfikowana.

W przypadku przeznaczenia do likwidacji, wycofania z używania lub innych przyczyn powodujących utratę wartości środka trwałego lub składnika wartości niematerialnych i prawnych dokonywany jest odpis aktualizujący ich wartość w ciężar pozostałych kosztów operacyjnych.

W przypadku ustania przyczyny, dla której dokonano odpisu z tytułu utraty wartości składników środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych, równowartość całości lub odpowiedniej części uprzednio dokonanego odpisu aktualizującego zwiększa wartość danego składnika aktywów i podlega zaliczeniu odpowiednio do pozostałych przychodów operacyjnych.

Koszty prac badawczych i rozwojowych

Koszty zakończonych prac rozwojowych związanych z produkcją gier prowadzonych przez Spółkę, poniesione przed podjęciem produkcji lub zastosowaniem technologii, zalicza się do wartości niematerialnych i prawnych, jeżeli spełnione są łącznie następujące warunki:

- produkt lub technologia wytwarzania są ściśle ustalone, a dotyczące ich koszty prac rozwojowych wiarygodnie określone,
- techniczna przydatność produktu lub technologii została stwierdzona i odpowiednio udokumentowana i na tej podstawie Spółka podjęła decyzję o wytwarzaniu tych produktów lub stosowaniu technologii,
- koszty prac rozwojowych zostaną pokryte, według przewidywań, przychodami ze sprzedaży tych produktów lub zastosowania technologii.

Koszty zakończonych prac rozwojowych podlegają amortyzacji metodą liniową przez okres ekonomicznej użyteczności rezultatów prac rozwojowych lub w przypadku projektów, dla których możliwe jest określenie wiarygodnych szacunków dotyczących ilości lub wartości sprzedaży, Spółka amortyzuje wartość tych projektów metodą naturalną, w stosunku do planowanego wolumenu sprzedaży. Jeżeli w wyjątkowych przypadkach nie można wiarygodnie oszacować okresu ekonomicznej użyteczności rezultatów zakończonych prac rozwojowych, to okres dokonywania odpisów nie może przekraczać 5 lat.

Amortyzacji zakończonych prac rozwojowych dokonuje się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu, w którym nastąpiło przyjęcie ich do użytkowania.

Do kosztów zakończonych prac rozwojowych stosuje się odpowiednio określone powyżej zasady dokonywania odpisów aktualizujących z tytułu trwałej utraty wartości.

Koszty prac rozwojowych w okresie do momentu ich zakończenia ujmowane są jako długoterminowe rozliczenia międzyokresowe kosztów.

Należności i zobowiązania niezaliczone do inwestycji lub zobowiązań finansowych

Należności wykazuje się w kwocie wymaganej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny. Wartość należności aktualizuje się uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty poprzez dokonanie odpisu aktualizującego, zaliczanego odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych lub do kosztów finansowych - zależnie od rodzaju należności, której dotyczy odpis aktualizujący. Odpisy aktualizujące tworzy się dla poszczególnych należności indywidualnie.

Zobowiązania wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty.

Należności i zobowiązania zalicza się do:

- należności lub zobowiązań krótkoterminowych w odniesieniu do ogółu należności i zobowiązań z tytułu dostaw i usług oraz całości lub części należności i zobowiązań z innych tytułów, które stają się wymagalne w ciągu 12 miesięcy od dnia bilansowego,
- należności i zobowiązań długoterminowych - w odniesieniu do należności innych niż krótkoterminowe.

Należności i zobowiązania wyrażone w walucie obcej na dzień bilansowy wyceniane są przy zastosowaniu średniego kursu ogłoszonego na ten dzień przez Narodowy Bank Polski.

Rozliczenia międzyokresowe

Spółka dokonuje czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów w odniesieniu do poniesionych kosztów dotyczących przyszłych okresów sprawozdawczych. Odpisy czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów następują stosownie do upływu czasu lub wielkości świadczeń, z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny. Koszty dotyczące przyszłych okresów sprawozdawczych o wartości poniżej 1 000 zł jako nie mające istotnego wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy, nie są rozliczane w czasie i są odnoszone bezpośrednio w dacie poniesienia w koszty działalności roku, którego dotyczą

Koszty tworzenia gier poniesione przed rozpoczęciem sprzedaży lub zastosowaniem nowych rozwiązań ujmowane są jako nakłady na prace rozwojowe w toku i prezentowane jako rozliczenia międzyokresowe długoterminowe. W momencie zakończenia prac i ujmowania nakładów związanych z realizacją danego projektu następuje przeniesienie nakładów z pozycji rozliczenia międzyokresowe do pozycji koszty zakończonych prac rozwojowych, prezentowanych w bilansie jako wartości niematerialne i prawne.

Bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów dokonywane są w wysokości prawdopodobnych zobowiązań przypadających na bieżący okres sprawozdawczy, wynikających w szczególności ze świadczeń wykonywanych na rzecz Spółki przez kontrahentów, gdy kwotę zobowiązania można oszacować w sposób wiarygodny.

Rozliczenia międzyokresowe przychodów dokonywane są z zachowaniem zasady ostrożności i obejmują w szczególności równowartość otrzymanych lub należnych od kontrahentów środków z tytułu świadczeń, których wykonanie nastąpi w następnych okresach sprawozdawczych.

Rezerwy

Rezerwy stanowią zobowiązania, których termin wymagalności lub kwota nie są pewne.

Spółka tworzy rezerwy w przypadku, gdy ciąży na niej prawny lub zwyczajowy obowiązek wynikający ze zdarzeń przeszłych i gdy prawdopodobne jest, że wypełnienie tego obowiązku

spowoduje wykorzystanie już posiadanych lub przyszłych aktywów Spółki. Rezerwy tworzy się, jeśli ich kwoty są istotne oraz możliwe jest dokonanie wiarygodnych szacunków.

Rezerwy tworzy się w wysokości stanowiącej najbardziej właściwy szacunek nakładów niezbędnych do wypełnienia obecnego obowiązku na dzień bilansowy.

Nie tworzy się rezerw na przyszłe straty operacyjne.

Kapitał własny

Kapitał zakładowy wykazywany jest w wysokości określonej w umowie Spółki i wpisanej w rejestrze sądowym.

Kapitał zapasowy wykazywany jest w wysokości nadwyżki ceny emisyjnej udziałów (akcji) powyżej ich wartości nominalnej, a także z tytułu podziału zysków oraz z innych tytułów, jeżeli stanowi tak umowa (statut) Spółki i odpowiednie uchwały jej organów.

Pozostałe elementy kapitału własnego wykazywane są zgodnie z postanowieniami kodeksu spółek handlowych, ustawy o rachunkowości, umowy (statutu) Spółki, uchwałami organów Spółki oraz gdy wynika tak z niniejszej polityki (zasad) rachunkowości.

Przychody i Koszty

Przychody i koszty są ujmowane zgodnie z zasadą memoriału, tj. w roku obrotowym, którego dotyczą, niezależnie od terminu otrzymania lub dokonania płatności, a także zgodnie z zasadą współmierności przychodów i kosztów oraz zasadą ostrożności.

Przychody i koszty działalności operacyjnej

Przychody i koszty działalności operacyjnej obejmują dotyczące okresu sprawozdawczego przychody i koszty inne niż przychody i koszty z operacji finansowych oraz przychody i koszty z tytułu podatku dochodowego i pozostałych obowiązkowych obciążeń wyniku finansowego.

Przychody ze sprzedaży produktów ujmuje się w rachunku zysków i strat, jeżeli zostały spełnione łącznie następujące warunki:

- kwotę przychodów można wycenić w wiarygodny sposób,
- istnieje odpowiednio wysokie prawdopodobieństwo, że Spółka uzyska korzyści ekonomiczne z tytułu transakcji,
- znaczące ryzyko i korzyści wynikające z praw własności do będących przedmiotem sprzedaży aktywów zostały przekazane nabywcy oraz Spółka przestała być trwale zaangażowana w zarządzanie przekazanymi aktywami, ani też nie sprawuje nad nimi efektywnej kontroli.

Przychody ze sprzedaży obejmują tantiemy za udzielane przez Spółkę licencje wyprodukowanych przez Spółkę produktów, do których ma ona wyłączne prawa licencyjne z tytułu ich wytworzenia lub nabyła licencje na ich wydawanie lub dystrybucję.

Spółka udziela licencji na swoje oprogramowanie (własność intelektualną) dystrybutorom gier. Licencja udzielona w ustalonym przedziale czasowym daje dystrybutorom dostęp do własności intelektualnej w formie, w jakiej występuje ona w okresie obowiązywania licencji. Podstawą do rozpoznania przychodu są tantiemy ze sprzedaży licencji na dystrybucję gier. Przychody te zależą od wielkości sprzedaży zrealizowanej przez dystrybutora do użytkownika końcowego w danym okresie sprawozdawczym.

Przychody obejmują kwoty otrzymane lub należne z tytułu dostarczonych nabywcom produktów, pomniejszone o prowizje lub podobne kwoty z tytułu udziału w sprzedaży pobierane przez dystrybutorów zgodnie z odpowiednimi umowami, a także ewentualne rabaty handlowe oraz podatek od towarów i usług (VAT). Wysokość przychodów ustala się według wartości zapłaty otrzymanej bądź należnej.

Do pozostałych przychodów i kosztów operacyjnych zalicza się przychody i koszty związane pośrednio z działalnością operacyjną Spółki, a w szczególności przychody i koszty związane z:

- działalnością socjalną,
- zbyciem środków trwałych, środków trwałych w budowie, wartości niematerialnych i prawnych, a także nieruchomości oraz wartości niematerialnych i prawnych zaliczonych do inwestycji,
- utrzymywaniem nieruchomości oraz wartości niematerialnych i prawnych zaliczonych do inwestycji, w tym także z aktualizacją wartości tych inwestycji, jak również z ich przekwalifikowaniem odpowiednio do środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych, jeżeli do wyceny inwestycji przyjęto cenę rynkową bądź inaczej określoną wartość godziwą,
- odpisaniem należności i zobowiązań przedawnionych, umorzonych i nieściągalnych,
- utworzeniem i rozwiązaniem rezerw, z wyjątkiem rezerw związanych z operacjami finansowymi,
- odpisami aktualizującymi wartość aktywów i ich korektami, z wyjątkiem odpisów obciążających koszty finansowe,
- odszkodowaniami i karami,
- przekazaniem lub otrzymaniem nieodpłatnie, w tym w drodze darowizny aktywów, w tym także środków pieniężnych na inne cele niż dopłaty do cen sprzedaży, nabycie lub wytworzenie środków trwałych, środków trwałych w budowie albo wartości niematerialnych i prawnych,
- zdarzeniami losowymi,
- nadwyżkami i niedoborami składników majątku, z wyjątkiem niedoborów, którymi Spółka obciąża osoby materialnie za nie odpowiedzialne.

Przychody i koszty operacji finansowych

Do przychodów i kosztów operacji finansowych zalicza się w szczególności:

- zyski i straty ze zbycia oraz wyceny instrumentów finansowych innych niż należności i zobowiązania wynikające z działalności operacyjnej,
- otrzymane i należne odsetki oraz opłaty i prowizje o podobnym charakterze, jeżeli nie powiększają one wartości początkowej aktywów,
- otrzymane i należne dywidendy,
- różnice kursowe, jeżeli nie są odnoszone na wartość początkową aktywów.

Przychody i koszty z tytułu odsetek są ujmowane przy zastosowaniu efektywnej stopy procentowej. Dopuszczalne jest naliczanie odsetek w sposób uproszczony, jeżeli różnica pomiędzy tak ustaloną kwotą odsetek a kwotą wynikającą z zastosowania efektywnej stopy procentowej jest nieistotna.

Podatek dochodowy

Bieżący podatek dochodowy ujmuje się zgodnie z obowiązującymi przepisami podatkowymi.

W związku z przejściowymi różnicami między wykazywaną w księgach rachunkowych wartością aktywów i pasywów a ich wartością podatkową oraz stratą podatkową możliwą do odliczenia w przyszłości, Spółka tworzy rezerwę i ustala aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego.

Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego ustala się w wysokości kwoty przewidzianej w przyszłości do odliczenia od podatku dochodowego, w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi, które spowodują w przyszłości zmniejszenie podstawy obliczenia podatku dochodowego oraz straty podatkowej możliwej do odliczenia, z zachowaniem zasady ostrożności.

Rezerwę z tytułu odroczonego podatku dochodowego tworzy się w wysokości kwoty podatku dochodowego, wymagającej w przyszłości zapłaty, w związku z występowaniem dodatnich różnic przejściowych, to jest różnic, które spowodują zwiększenie podstawy obliczenia podatku dochodowego w przyszłości.

Wysokość rezerwy i aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego ustala się przy uwzględnieniu stawek podatku dochodowego obowiązujących w roku powstania obowiązku podatkowego.

Aktywa i rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego mogą być wykazywane w bilansie po kompensacie, jeżeli Spółka ma tytuł uprawniający ją do ich jednoczesnego uwzględnienia przy obliczaniu kwoty zobowiązania podatkowego.

Transakcje w walucie obcej

Wyrażone w walutach obcych operacje gospodarcze ujmuje się w księgach rachunkowych na dzień ich przeprowadzenia odpowiednio po kursie:

- faktycznie zastosowanym w tym dniu, wynikającym z charakteru operacji - w przypadku sprzedaży lub kupna walut oraz zapłaty należności lub zobowiązań,
- średnim ogłoszonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski z dnia poprzedzającego ten dzień - w przypadku zapłaty należności lub zobowiązań, jeżeli nie jest zasadne zastosowanie kursu, o którym mowa w powyżej, a także w przypadku pozostałych operacji.

Na dzień bilansowy wycenia się wyrażone w walutach obcych po obowiązującym na ten dzień średnim kursie ogłoszonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski.

Różnice kursowe wynikające z wyceny na dzień bilansowy aktywów i pasywów wyrażonych w walutach obcych, z wyjątkiem inwestycji długoterminowych, oraz powstałe w związku z zapłatą należności i zobowiązań w walutach obcych, jak również przy sprzedaży walut, zalicza się odpowiednio do przychodów lub kosztów finansowych, a w uzasadnionych przypadkach - do kosztu wytworzenia produktów lub ceny nabycia towarów, a także ceny nabycia lub kosztu wytworzenia środków trwałych, środków trwałych w budowie lub wartości niematerialnych i prawnych.

Rachunek zysków i strat

Spółka sporządza rachunek zysków i strat w wersji porównawczej.

Rachunek przepływów pieniężnych

Spółka sporządza rachunek przepływów pieniężnych metodą pośrednią.

Zestawienie zmian w kapitale własnym

Spółka sporządza zestawienie zmian w kapitale własnym.

2. Sprawozdanie jednostkowe za II kwartał 2026 r.

Rachunek zysków i strat (dane jednostkowe)

Rachunek zysków i strat (wariant porównawczy)	01.01.2026	01.01.2025	01.04.2026	01.04.2025
	30.06.2026	30.06.2025	30.06.2026	30.06.2025
	PLN	PLN	PLN	PLN
Przychody netto ze sprzedaży	1 750 432,92	1 532 063,72	815 302,14	592 588,61
Przychody netto ze sprzedaży produktów	1 803 137,52	1 532 063,72	815 302,14	592 588,61
Zmiana stanu produktów	(52 704,60)	0,00	0,00	0,00
Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00	0,00	0,00
Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00	0,00	0,00
Koszty działalności operacyjnej	2 049 119,23	2 429 819,40	1 115 219,82	1 156 376,05
Amortyzacja	1 013 627,35	1 491 459,04	512 893,68	699 113,06
Zużycie materiałów i energii	26 512,12	18 605,03	16 254,79	9 840,39
Usługi obce	569 382,18	426 412,58	343 135,88	204 670,91
Podatki i opłaty	10 294,31	4 000,02	1 664,97	2 000,01
Wynagrodzenia	387 509,80	465 436,58	227 221,82	228 968,53
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	35 960,64	21 990,64	9 348,85	9 867,64
Pozostałe koszty rodzajowe	5 832,83	1 915,51	4 699,83	1 915,51
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00	0,00	0,00
Zysk (strata) ze sprzedaży	(298 686,31)	(897 755,68)	(299 917,68)	(563 787,44)
Pozostałe przychody operacyjne	21,64	258 757,60	20,32	103 351,13
Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	406,50	0,00	0,00
Dotacje	0,00	258 332,57	0,00	103 333,10
Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
Inne przychody operacyjne	21,64	18,53	20,32	18,03
Pozostałe koszty operacyjne	2,90	2,69	2,90	1,88
Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	0,00	0,00
Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
Inne koszty operacyjne	2,90	2,69	2,90	1,88
Zysk (strata) z działalności operacyjnej	(298 667,57)	(639 000,77)	(299 900,26)	(460 438,19)
Przychody finansowe	8 259,40	0,00	(4 588,70)	0,00
Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00	0,00	0,00
Odsetki	0,00	0,00	0,00	0,00
Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
Inne	8 259,40	0,00	(4 588,70)	0,00
Koszty finansowe	7 302,24	15 676,16	1 669,51	5 178,36
Odsetki	7 302,24	4 990,77	1 669,51	2 451,13
Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
Inne	0,00	10 685,39	0,00	2 727,23
Zysk (strata) brutto	(297 710,41)	(654 676,93)	(306 158,47)	(465 616,55)
Podatek dochodowy	0,00	0,00	0,00	0,00
Podatek odroczony	0,00	0,00	0,00	0,00
Pozostałe obowiązkowe zmniejszenie zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00	0,00	0,00
Zysk (strata) netto	(297 710,41)	(654 676,93)	(306 158,47)	(465 616,55)

RAPORT KWARTALNY

za okres od 1.04.2026 r. do 30.06.2026 r.



Bilans

AKTYWA	30.06.2026	31.12.2025	30.06.2025
	PLN	PLN	PLN
Aktywa trwałe	5 115 047,62	5 021 957,29	5 016 642,07
Wartości niematerialne i prawne	1 874 166,57	2 792 309,94	3 023 717,43
Koszty zakończonych prac rozwojowych	1 874 166,57	2 792 309,94	3 023 717,43
Wartość firmy	0,00	0,00	0,00
Inne wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00
Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00
Rzeczowe aktywa trwałe	28 502,14	35 751,80	21 521,90
Środki trwałe	28 502,14	25 056,68	21 521,90
Środki trwałe w budowie	0,00	0,00	0,00
Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	10 695,12	0,00
Należności długoterminowe	5 600,00	3 682,23	3 682,23
Od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00
Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00
Od pozostałych jednostek	5 600,00	3 682,23	3 682,23
Inwestycje długoterminowe	50,00	50,00	50,00
Nieruchomości	0,00	0,00	0,00
Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00
Długoterminowe aktywa finansowe	50,00	50,00	50,00
Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	0,00
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	3 206 728,91	2 190 163,32	1 967 670,51
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	298,68	1 171,44	621,38
Inne rozliczenia międzyokresowe	3 206 430,23	2 188 991,88	1 967 049,13
Aktywa obrotowe	851 885,38	1 109 027,51	499 220,85
Zapasy	0,00	0,00	0,00
Materiały	0,00	0,00	0,00
Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	0,00
Produkty gotowe	0,00	0,00	0,00
Towary	0,00	0,00	0,00
Zaliczki na dostawy i usługi	0,00	0,00	0,00
Należności krótkoterminowe	538 058,28	938 420,09	316 414,43
Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00
Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	22 057,39
Należności od pozostałych jednostek	538 058,28	938 420,09	294 357,04
Inwestycje krótkoterminowe	293 979,97	110 544,25	149 864,20
Krótkoterminowe aktywa finansowe	293 979,97	110 544,25	149 864,20
Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00	0,00
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	19 847,13	60 063,17	32 942,22
Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	0,00	0,00	0,00
Udziały (akcje) własne	0,00	0,00	0,00
AKTYWA RAZEM	5 966 933,00	6 130 984,80	5 515 862,92

RAPORT KWARTALNY

za okres od 1.04.2026 r. do 30.06.2026 r.



PASYWA	30.06.2026	31.12.2025	30.06.2025
	PLN	PLN	PLN
Kapitał własny	4 764 152,88	5 061 863,29	4 510 987,46
Kapitał (fundusz) podstawowy	144 780,00	144 780,00	144 780,00
Kapitał (fundusz) zapasowy	7 000 751,85	7 000 751,85	7 000 751,85
Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00	0,00
Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	121 823,11	121 823,11	121 823,11
Zysk (strata) z lat ubiegłych	(2 205 491,67)	(2 296 165,60)	(2 101 690,57)
Zysk (strata) netto	(297 710,41)	90 673,93	(654 676,93)
Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego	0,00	0,00	0,00
Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania razem	1 202 780,12	1 069 121,51	1 004 875,46
Rezerwy na zobowiązania	542 490,55	449 111,04	42 525,50
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	298,68	1 171,44	621,38
Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	52 731,25	18 765,36	41 904,12
Pozostałe rezerwy	489 460,62	429 174,24	0,00
Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00	0,00
Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00
Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00
Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00	0,00
Zobowiązania krótkoterminowe	660 289,57	620 010,47	962 349,96
Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00	25 847,13
Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	123 532,39
Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	660 289,57	620 010,47	812 970,44
inne zobowiązania finansowe	183 492,61	190 241,10	225 127,47
z tytułu dostaw i usług	102 217,59	113 400,77	216 469,91
z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	229 410,38	187 249,56	148 185,31
z tytułu wynagrodzeń	144 950,90	129 119,04	222 887,75
inne	218,09	0,00	300,00
Fundusze specjalne	0,00	0,00	0,00
Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	0,00
Ujemna wartość firmy	0,00	0,00	0,00
Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	0,00
PASYWA RAZEM	5 966 933,00	6 130 984,80	5 515 862,92

RAPORT KWARTALNY

za okres od 1.04.2026 r. do 30.06.2026 r.

Rachunek przepływów pieniężnych (metoda pośrednia)	1.01.2026	1.01.2025	01.04.2026	01.04.2025
	30.06.2026	30.06.2025	30.06.2026	30.06.2025
	PLN	PLN	PLN	PLN
Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej				
Zysk (strata) netto	(297 710,41)	(654 676,93)	(306 158,47)	(465 616,55)
Korekty razem	1 596 818,80	1 428 140,73	722 909,62	749 413,56
Amortyzacja	1 013 627,35	1 491 459,04	512 893,68	699 113,06
Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00	0,00	0,00
Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	3 251,51	4 815,36	1 595,62	2 293,72
Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	0,00	(406,50)	0,00	0,00
Zmiana stanu rezerw	93 379,51	2 978,33	63 244,77	15 166,69
Zmiana stanu zapasów	0,00	0,00	0,00	0,00
Zmiana stanu należności	398 444,04	53 065,91	52 932,00	37 018,71
Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	47 027,59	159 236,53	99 469,54	97 964,43
Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	41 088,80	(24 675,37)	(7 225,99)	1 190,05
Inne korekty	0,00	(258 332,57)	0,00	(103 333,10)
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	1 299 108,39	773 463,80	416 751,15	283 797,01
Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej				
Wpływy	0,00	406,50	0,00	0,00
Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0,00	406,50	0,00	0,00
Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00
Z aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
Inne wpływy inwestycyjne	0,00	0,00	0,00	0,00
Wydatki	1 105 672,67	1 011 742,53	526 750,08	509 259,38
Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	1 105 672,67	1 011 742,53	526 750,08	509 259,38
Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00
Na aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00
Inne wydatki inwestycyjne	0,00	0,00	0,00	0,00
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	(1 105 672,67)	(1 011 336,03)	(526 750,08)	(509 259,38)
Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej				
Wpływy	0,00	0,00	0,00	0,00
Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	0,00	0,00	0,00	0,00
Kredyty i pożyczki	0,00	0,00	0,00	0,00
Emisja dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00	0,00
Inne wpływy finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00
Wydatki	10 000,00	20 000,00	0,00	0,00
Nabycie udziałów (akcji) własnych	0,00	0,00	0,00	0,00
Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	0,00	0,00	0,00	0,00
Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku	0,00	0,00	0,00	0,00
Spłaty kredytów i pożyczek	10 000,00	20 000,00	0,00	0,00
Wykup dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00	0,00
Z tytułu innych zobowiązań finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	0,00	0,00	0,00	0,00
Odsetki	0,00	0,00	0,00	0,00
Inne wydatki finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	(10 000,00)	(20 000,00)	0,00	0,00
Przepływy pieniężne netto	183 435,72	(257 872,23)	(109 998,93)	(225 462,37)
Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych	183 435,72	(257 872,23)	(109 998,93)	(225 462,37)
- zmiana stanów środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00	0,00	0,00
Środki pieniężne na początek okresu	110 544,25	407 736,43	403 978,90	375 326,57
Środki pieniężne na koniec okresu	293 979,97	149 864,20	293 979,97	149 864,20
- o ograniczonej możliwości dysponowania	0,00	0,00	-	-

Zestawienie zmian w kapitałach własnych

Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym	1.01.2026	1.01.2025	1.04.2026	1.04.2025
	30.06.2026	30.06.2025	30.06.2026	30.06.2025
	PLN	PLN	PLN	PLN
Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	5 061 863,29	5 165 664,39	5 070 311,35	4 976 604,01
Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	5 061 863,29	5 165 664,39	5 070 311,35	4 976 604,01
Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	144 780,00	144 780,00	144 780,00	144 780,00
Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	7 000 751,85	7 000 751,85	7 000 751,85	7 000 751,85
Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu po korektach	7 000 751,85	7 000 751,85	7 000 751,85	7 000 751,85
Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu	0,00	0,00	0,00	0,00
Pozostałe kapitały rezerwowe na początek okresu	121 823,11	121 823,11	121 823,11	121 823,11
Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	(2 205 491,67)	(2 101 690,57)	(2 205 491,67)	(2 101 690,57)
Wynik netto	(297 710,41)	(654 676,93)	(306 158,47)	(465 616,55)
Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	4 764 152,88	4 510 987,46	4 764 152,88	4 510 987,46
Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	4 764 152,88	4 510 987,46	4 764 152,88	4 510 987,46

3. Komentarz emitenta na temat okoliczności i zdarzeń istotnie wpływających na działalność emitenta, jego sytuację finansową i wyniki osiągnięte w danym kwartale

W II kwartale 2026 roku Dark Point Games S.A. kontynuowała działania związane z rozwojem własnych projektów oraz utrzymaniem i dalszą monetyzacją portfolio gier z uniwersum *Achilles*. Aktywność operacyjna Spółki koncentrowała się przede wszystkim na pracach produkcyjnych nad projektem *Brightfall*, rozwoju gry *Achilles: Survivor* oraz przygotowaniu kolejnej aktualizacji *Achilles: Legends Untold*.

Achilles: Survivor

W raportowanym okresie Spółka opublikowała aktualizację 1.5 do gry *Achilles: Survivor*. Aktualizacja rozszerzyła zawartość tytułu o trzy nowe moce, dwa nowe budynki oraz nowy atrybut wpływający na rozgrywkę. Wprowadzane zmiany stanowią element dalszego wsparcia gry po premierze oraz działań służących utrzymywaniu zainteresowania społeczności graczy.

W II kwartale 2026 roku na platformie Steam ukazał się również płatny dodatek *Achilles: Survivor – The Cursed Necromancer*. DLC wprowadziło do gry nową grywalną postać, rozszerzając jej zawartość i możliwości rozgrywki. Publikacja dodatku była kolejnym działaniem Spółki ukierunkowanym na rozwój płatnej zawartości dodatkowej oraz długoterminową monetyzację tytułu.

Równolegle prowadzone były prace nad zawartością kolejnej aktualizacji gry, oznaczonej numerem 1.6. Zakres prowadzonych prac obejmował przygotowanie nowej krainy oraz kolejnych dwóch płatnych dodatków wprowadzających nowych bohaterów. Aktualizacja 1.6 została opublikowana 10 lipca 2026 roku, już po zakończeniu okresu objętego niniejszym raportem kwartalnym.

Achilles: Legends Untold

W odniesieniu do *Achilles: Legends Untold* w II kwartale 2026 roku zakończono prace nad grecką wersją językową oraz przygotowano zawierającą ją aktualizację. Publikacja aktualizacji nastąpiła w lipcu 2026 roku, a więc już po zakończeniu okresu sprawozdawczego.

Pomimo upływu czasu od premiery *Achilles: Legends Untold* nadal generuje przychody ze sprzedaży. Wyniki tytułu wskazują na utrzymywanie się charakterystycznego dla branży gier długiego ogona sprzedażowego, czyli zdolności produktu do generowania przychodów również w kolejnych okresach po premierze. Spółka podejmuje działania służące dalszemu wykorzystywaniu potencjału sprzedażowego gry, w szczególności poprzez zwiększanie jej dostępności na kolejnych rynkach.

Brightfall

W II kwartale 2026 roku kontynuowane były intensywne prace produkcyjne nad projektem *Brightfall*. Działania zespołu obejmowały dalszy rozwój zawartości gry, jej mechanik, elementów audiowizualnych oraz pozostałych obszarów produkcyjnych.

Projekt *Brightfall* pozostaje jednym z najważniejszych obszarów działalności rozwojowej Spółki. Aktualnym celem Spółki jest doprowadzenie do wydania gry pod koniec 2026 roku, przy czym ostateczny termin premiery będzie uzależniony od przebiegu dalszych prac produkcyjnych, testów oraz przygotowań związanych z wprowadzeniem produktu na rynek.

Zdarzenia korporacyjne

W dniu 30 czerwca 2026 roku odbyło się Zwyczajne Walne Zgromadzenie Dark Point Games S.A. Zgromadzenie zatwierdziło sprawozdanie finansowe Spółki oraz sprawozdanie Zarządu z działalności za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2025 roku, podjęło uchwałę w sprawie podziału zysku oraz udzieliło absolutorium członkom organów Spółki.

W dniu 30 czerwca 2026 roku Zwyczajne Walne Zgromadzenie, na podstawie uchwał nr 16–19, powołało do składu Rady Nadzorczej na nową kadencję Pawła Sobika, Tomasza Sugalskiego, Mateusza Szukajta oraz Ewę Waszak. Uchwały weszły w życie z chwilą ich podjęcia.

Na dzień sporządzenia niniejszego raportu funkcja Przewodniczącego Rady Nadzorczej pozostawała nieobsadzona. Zgodnie z postanowieniami Statutu Spółki uprawnienie osobiste do powołania Przewodniczącego Rady Nadzorczej przysługuje akcjonariuszowi OneTwoPlay S.A., który na dzień sporządzenia raportu nie wykonał jeszcze tego uprawnienia.

W okresie objętym raportem nastąpiła również zmiana adresu Spółki, o której Emitent informował w raporcie bieżącym EBI.

Po dniu bilansowym, 28 lipca 2026 roku, Zarząd Emitenta podjął uchwałę nr 01/07/2026 w sprawie podwyższenia kapitału zakładowego Spółki w ramach kapitału docelowego oraz uchwałę nr 02/07/2026 w sprawie zmiany Statutu Spółki. Podwyższenie kapitału zakładowego

przewidywało emisję nie mniej niż 1 i nie więcej niż 71.351 nowych akcji zwykłych na okaziciela serii I o wartości nominalnej 0,10 zł każda („Akcje serii I”). Oferta objęcia Akcji serii I została skierowana do pracowników, współpracowników oraz partnerów Spółki uczestniczących w Programie Motywacyjnym na lata 2023–2025.

Następnie, 10 sierpnia 2026 roku, osoby uprawnione objęły i opłaciły łącznie 71.351 Akcji serii I. Akcje zostały objęte w zamian za wkłady pieniężne, po cenie emisyjnej odpowiadającej ich wartości nominalnej. Spośród wyemitowanych akcji 39.890 zostało objętych ograniczeniem zbywalności przez okres 12 miesięcy, 11.439 przez okres 24 miesięcy, natomiast pozostałe 20.022 akcje nie podlegają ograniczeniu zbywalności.

Komentarz do wyników finansowych

W II kwartale 2026 roku Spółka osiągnęła przychody netto ze sprzedaży produktów w wysokości 815 tys. zł, wobec 593 tys. zł w analogicznym okresie 2025 roku. Oznacza to wzrost o 38% rok do roku.

Przychody były generowane przede wszystkim przez sprzedaż gier *Achilles: Legends Untold* oraz *Achilles: Survivor*, a także zawartości dodatkowej do produktów Spółki za pośrednictwem cyfrowych platform dystrybucji. Wzrost przychodów został osiągnięty pomimo zaawansowanego cyklu życia *Achilles: Legends Untold*, co potwierdza utrzymywanie się długiego ogona sprzedażowego tego tytułu oraz zdolność istniejącego portfolio Spółki do generowania przychodów w kolejnych okresach po premierze.

Koszty działalności operacyjnej w II kwartale 2026 roku wyniosły około 1,12 mln zł, wobec około 1,16 mln zł w analogicznym okresie 2025 roku. Oznacza to ich zmniejszenie o około 4% rok do roku, pomimo kontynuowania intensywnych prac produkcyjnych oraz marketingowych nad projektem *Brightfall* oraz dalszego rozwoju istniejących produktów.

W II kwartale 2026 roku Spółka wykazała stratę z działalności operacyjnej w wysokości około 300 tys. zł, wobec straty operacyjnej wynoszącej około 460 tys. zł w analogicznym okresie 2025 roku. Strata netto za II kwartał 2026 roku wyniosła około 306 tys. zł, wobec około 466 tys. zł rok wcześniej. Spółka zwiększyła wydatki produkcyjno-marketingowe w związku z przejściem do finalnej fazy wytworzenia i wydania gry *Brightfall*. Na chwilę obecną praktycznie całe studio pracuje już tylko przy grze *Brightfall*.

Istotną pozycję kosztów działalności operacyjnej stanowiła amortyzacja, która w II kwartale 2026 roku wyniosła około 513 tys. zł, wobec około 699 tys. zł w analogicznym okresie 2025 roku, co oznacza spadek o około 27%. Amortyzacja ma charakter kosztu niepieniężnego, dlatego jej ujęcie obciąża wynik finansowy, nie powodując jednocześnie bieżącego wpływu środków pieniężnych. Na wynik okresu wpłynął również wzrost rezerwy na niewykorzystane urlopy o około 34 tys. zł. Utworzenie tej rezerwy także nie wiązało się z bieżącym wpływem środków pieniężnych.

Na wynik raportowanego kwartału, poza kosztami bieżącej działalności, wpływało również ujęcie rezerw oraz korekt rozliczeń, w tym rezerwy na koszty tantiem należnych Epic Games. W rezultacie wynik II kwartału nie odzwierciedla wyłącznie kosztów bieżącej działalności operacyjnej Spółki, ale i kosztów należnych Epic Games za poprzednie miesiące.

W całym pierwszym półroczu 2026 roku przychody netto ze sprzedaży produktów wyniosły około 1,80 mln zł, wobec około 1,53 mln zł w pierwszym półroczu 2025 roku. Oznacza to wzrost o około 18% rok do roku. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, po uwzględnieniu

zmiany stanu produktów, wyniosły około 1,75 mln zł i były wyższe o około 14% niż w analogicznym okresie poprzedniego roku.

Koszty działalności operacyjnej w pierwszym półroczu 2026 roku wyniosły około 2,05 mln zł, wobec około 2,43 mln zł w analogicznym okresie 2025 roku. Oznacza to ich ograniczenie o około 16% rok do roku.

Strata netto za pierwsze półrocze 2026 roku wyniosła około 298 tys. zł, wobec straty netto w wysokości około 655 tys. zł w analogicznym okresie 2025 roku. Tym samym Spółka ograniczyła stratę netto o około 357 tys. zł, tj. o blisko 55%.

Zmiana danych za I kwartał 2026 roku

W niniejszym raporcie zaprezentowano zmienione dane za I kwartał 2026 roku. Zmiana wynikała z ujęcia w kosztach wartości zawieszonego projektu realizowanego uprzednio na rzecz Flying Wild Hog Development Limited, który został zakończony w styczniu 2026 roku w związku z rozwiązaniem umowy i dokonaniem końcowego rozliczenia, oraz z przeniesienia części wynagrodzenia z kosztów bieżących do nakładów na prowadzone prace rozwojowe.

Łączny wpływ dokonanych zmian na wynik netto za I kwartał 2026 roku wyniósł 46,6 tys. zł. W konsekwencji wynik netto za ten okres został zmniejszony z wykazanego pierwotnie zysku w wysokości 55,0 tys. zł do zysku w wysokości 8,4 tys. zł.

Zmiany nie wpłynęły na łączną wartość przepływów pieniężnych netto Spółki. Wpłynęły natomiast na prezentację poszczególnych pozycji bilansu, rachunku zysków i strat oraz zestawienia zmian w kapitale własnym.

Sytuacja majątkowa i przepływy pieniężne

Na dzień 30 czerwca 2026 roku suma bilansowa Spółki wyniosła około 5,97 mln zł. W strukturze aktywów istotną pozycję stanowiły wartości niematerialne i prawne o wartości około 1,87 mln zł, obejmujące koszty zakończonych prac rozwojowych.

Istotnym składnikiem aktywów były również długoterminowe rozliczenia międzyokresowe w wysokości około 3,21 mln zł, obejmujące przede wszystkim nakłady ponoszone na prowadzone projekty rozwojowe, w szczególności projekt *Brightfall*.

Na koniec raportowanego okresu Spółka dysponowała środkami pieniężnymi w wysokości około 294 tys. zł, wobec około 150 tys. zł na dzień 30 czerwca 2025 roku. Należności krótkoterminowe wyniosły około 538 tys. zł, wobec około 316 tys. zł na koniec pierwszego półrocza 2025 roku.

Po stronie pasywów dominowały kapitały własne, które na dzień 30 czerwca 2026 roku wyniosły około 4,76 mln zł i odpowiadały za około 80% sumy bilansowej. Zobowiązania krótkoterminowe wyniosły około 660 tys. zł, wobec około 962 tys. zł na dzień 30 czerwca 2025 roku.

W pierwszym półroczu 2026 roku Spółka wygenerowała dodatnie przepływy pieniężne z działalności operacyjnej w wysokości około 1,30 mln zł, wobec około 773 tys. zł w analogicznym okresie 2025 roku. Oznacza to wzrost o blisko 68% rok do roku.

Wydatki inwestycyjne w pierwszym półroczu 2026 roku wyniosły około 1,11 mln zł i były związane przede wszystkim z rozwojem własnych projektów gier. Dodatkowo przepływy pieniężne z działalności operacyjnej pokryły poniesione w tym okresie wydatki inwestycyjne.

Przepływy pieniężne netto za pierwsze półrocze 2026 roku były dodatnie i wyniosły około 183 tys. zł, podczas gdy w analogicznym okresie 2025 roku były ujemne i wyniosły około 258 tys. zł.

Podsumowanie sytuacji finansowej

Pomimo ujemnego wyniku finansowego w pierwszym półroczu 2026 roku Spółka odnotowała poprawę szeregu istotnych parametrów działalności. Przychody netto ze sprzedaży produktów wzrosły o 18% rok do roku, przy jednoczesnym ograniczeniu kosztów działalności operacyjnej o 16%. W rezultacie strata netto została zmniejszona o 55% w porównaniu z pierwszym półroczem 2025 roku.

Poprawie uległa również sytuacja płynnościowa Spółki. Wskaźnik płynności bieżącej wzrósł z 0,52 na dzień 30 czerwca 2025 roku do 1,29 na dzień 30 czerwca 2026 roku, a kapitał obrotowy netto zwiększył się z wartości ujemnej wynoszącej około 463 tys. zł do wartości dodatniej na poziomie około 192 tys. zł.

Na dzień 30 czerwca 2026 roku Spółka posiadała około 110 tys. zł gotówki netto, podczas gdy rok wcześniej wykazywała zadłużenie finansowe netto w wysokości około 75 tys. zł.

Jednocześnie kapitał własny odpowiadał za około 80% sumy bilansowej, co wskazuje na utrzymanie wysokiego udziału kapitału własnego w finansowaniu działalności Spółki.

Wzrost przychodów, ograniczenie kosztów działalności operacyjnej i straty netto, dodatnie przepływy pieniężne z działalności operacyjnej oraz poprawa wskaźników płynności stanowią istotne elementy oceny sytuacji Spółki. Pomimo ujemnego wyniku finansowego, typowego dla okresu tworzenia nowego projektu inwestycyjnego jakim jest gra *Brightfall*, Spółka kontynuowała działalność operacyjną, finansowała prowadzone prace produkcyjne oraz realizowała działania związane z dalszym rozwojem własnego portfolio.

4. Prognozy wyników finansowych

Nie dotyczy. Spółka nie publikowała prognoz wyników finansowych.

5. Opis stanu realizacji działań i inwestycji emitenta oraz harmonogramu ich realizacji

Działania inwestycyjne	1.01.2026	1.01.2025	1.04.2026	1.04.2025
	30.06.2026	30.06.2025	30.06.2026	30.06.2025
	PLN	PLN	PLN	PLN
Wydatki inwestycyjne	1 105 672,67	1 011 742,53	526 750,08	509 259,38
Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	1 105 672,67	1 011 742,53	526 750,08	509 259,38
Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00
Na aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00
Inne wydatki inwestycyjne	0,00	0,00	0,00	0,00

W II kwartale 2026 r. Emitent poniósł nakłady inwestycyjne na nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych w kwocie około 527 tys. zł. Nakłady te były związane przede wszystkim z kosztami wytworzenia projektu *Brightfall* oraz pracami dotyczącymi rozwoju i utrzymania gier *Achilles: Legends Untold* i *Achilles: Survivor*.

6. 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 w rozumieniu Załącznika nr 3 do Regulaminu Alternatywnego Systemu Obrotu.

7. Opis organizacji grupy kapitałowej

Nie dotyczy. W II kwartale 2026 r. oraz na dzień sporządzenia niniejszego raportu kwartalnego Spółka odpowiednio nie tworzyła i nie tworzy grupy kapitałowej w rozumieniu obowiązujących Emitenta przepisów o rachunkowości, a także nie posiadała i nie posiada żadnych udziałów w jakichkolwiek jednostkach zależnych.

8. Informacje o strukturze akcjonariatu emitenta, ze wskazaniem akcjonariuszy posiadających, na dzień przekazania raportu, co najmniej 5% głosów na walnym zgromadzeniu

Lp.	Nazwa akcjonariusza	L. Akcji	% Akcji	L. Głosów	% głosów
1	OneTwoPlay S.A.	554.890	38,33%	554.890	38,33%
2	Waszak Paweł*	144.350	9,97%	144.350	9,97%
3	Mira Daniel**	144.056	9,95%	144.056	9,95%
4	Małek Wiesław**	144.010	9,95%	144.010	9,95%
5	Kamiński Marcin**	142.995	9,88%	142.995	9,88%
6	Pozostali akcjonariusze poniżej 5%	317.499	21,93%	317.499	21,93%
Razem		1.447.800	100,00%	1.447.800	100,00%

*Prezes Zarządu / **Członek Zarządu

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

Na dzień 30 czerwca 2026 r. Emitent zatrudniał 15 osób na podstawie umów o pracę, co w przeliczeniu na pełne etaty odpowiadało 14,6 etatu. Dodatkowo Emitent współpracował z 3 osobami na podstawie umów B2B oraz z 1 osobą na podstawie umowy cywilnoprawnej.