

MARZEC 2024

RAPORT ROCZNY 2023

IN HEART OF GAMING

Szanowni Akcjonariusze,

Przekazuję na Państwa ręce raport roczny Klabater S.A. za rok 2023, będący podsumowaniem naszych działań, osiągnięć i wyzwań minionego roku.

Rok 2023 był dla nas okresem intensywnej pracy i znaczących zmian. W pierwszej połowie roku skoncentrowaliśmy nasze wysiłki na znalezieniu partnera, który rozumie naszą wizję i jest gotowy wesprzeć rozwój Klabater S.A. w długoterminowej perspektywie. Z satysfakcją informuję, że nasze starania zakończyły się sukcesem, czego efektem jest zamknięcie inwestycji z funduszem Pure Alpha Investments w czerwcu 2023 roku. To ważny krok, który wpłynął na bieżącą stabilność finansową spółki, umożliwiając kontynuację kluczowych projektów.

Pomimo wyzwań, jakie niosła ze sobą globalna sytuacja w branży gier, nie ustaliśmy w wysiłkach na rzecz rozwoju. Przez cały rok 2023 pracowaliśmy nad kolejną częścią gry Crossroads Inn, jednocześnie szukając dla niej wydawcy. Niestety, mimo otrzymania dwóch atrakcyjnych ofert, nie udało się nam sfinalizować żadnej umowy, co było częściowo spowodowane ogólnobranżowymi problemami.

Niemniej jednak, udało nam się wprowadzić na rynek 8 nowych tytułów, rozszerzając nasz katalog do 35 gier, a także przeprowadzić premierę gry Moonshine Inc na platformy konsolowe. Te osiągnięcia świadczą o naszym zaangażowaniu i ciężkiej pracy nad dalszym rozwojem spółki.

Rok 2024 stanowi dla nas i wielu firm z branży ogromne wyzwanie. Już w lutym musieliśmy podjąć trudną decyzję o ograniczeniu zespołu, aby zbilansować wpływy i wydatki. Choć ten ruch wpłynie na tempo naszego rozwoju, jest on niezbędny dla zapewnienia dalszego funkcjonowania firmy.

Pomimo wyzwań, nie ustajemy w poszukiwaniach wydawcy dla Crossroads Inn 2 oraz jesteśmy ciągle otwarci na nowe możliwości rozwoju. Wierzymy, że nasze zaangażowanie i adaptacyjność pozwolą Klabater S.A. na przejście przez trudny okres i dalszy rozwój.

Dziękujemy Państwu za wsparcie i zaufanie, jakim nas obdarzacie. Jesteśmy przekonani, że dzięki naszej ciężkiej pracy oraz zaangażowaniu, Klabater S.A. osiągnie sukces i wzrost.

Z poważaniem

Robert Wesółowski

Spis treści

| | |
|---|---|
| Wybrane dane finansowe (w walucie euro) | 1 |
| Wybrane dane spółek zależnych emitenta, nieobjętych konsolidacją | 2 |
| Oświadczenia Zarządu | 3 |
| Sprawozdanie finansowe Spółki za okres 01.01.2023 - 31.12.2023 | 4 |
| Sprawozdanie Zarządu z działalności za okres 01.01.2023 - 31.12.2023 | 5 |
| Sprawozdanie z badania przez biegłego rewidenta rocznego sprawozdania finansowego za rok 2023 | 6 |
| Informacja o stosowaniu przez Spółkę zasad Dobrych Praktyk | 7 |

Wybrane dane finansowe (w walucie euro)

Dane Spółki

| w EUR | 01.01.2023-31.12.2023 | 01.01.2022-31.12.2022 |
|---|-----------------------|-----------------------|
| Przychody ze sprzedaży | 925.900,07 | 982.116,87 |
| Zysk (strata) brutto na sprzedaży | 337.632,32 | 474.055,93 |
| Zysk (strata) na działalności operacyjnej | (497.609,13) | (599.273,76) |
| Zysk (strata) netto | (525.304,51) | (589.444,91) |
| Aktywa razem | 1.456.396,71 | 1.858.108,64 |
| Kapitał własny | 792.177,02 | 1.131.632,67 |
| Inwestycje krótkoterminowe | 88.726,07 | 339.977,75 |

Wartości w EUR przeliczone wg następującego kursu:

| kurs EUR | 01.01.2023-31.12.2023 | 01.01.2022-31.12.2022 |
|--------------------------|-----------------------|-----------------------|
| kurs średni roczny | 4,543 | 4,6869 |
| kurs na dzień 31 grudnia | 4,3480 | 4,6899 |

Poszczególne pozycje jednostkowego rachunku zysków i strat przeliczono według średniorocznego kursu ogłoszonego przez Narodowy Bank Polski dla EURO dla roku 2022 i dla roku 2023 w tabelach:

2022 - https://static.nbp.pl/dane/kursy/Archiwum/publ_sredni_k_2022.csv

2023 - https://static.nbp.pl/dane/kursy/Archiwum/publ_sredni_k_2023.csv

Poszczególne pozycje aktywów i pasywów przeliczono według kursów ogłoszonych przez Narodowy Bank Polski dla EURO i obowiązujących na 30 grudnia 2022 roku [Tabela nr 252/A/NBP/2022 z dnia 2022-12-30] oraz obowiązujących na 29 grudnia 2023 roku [Tabela nr 251/A/NBP/2023 z dnia 2023-12-29].

Wybrane dane spółek zależnych emitenta, nieobjętych konsolidacją

Spółka nie posiada udziałów w innych jednostkach.

Oświadczenia Zarządu

Oświadczenie Zarządu Spółki Klabater S.A.

Zarząd Spółki Klabater S.A. niniejszym oświadcza, że wedle najlepszej wiedzy Członka Zarządu roczne sprawozdanie finansowe za rok 2023 i dane porównywalne zostały sporządzone zgodnie z przepisami obowiązującymi Spółkę.

Roczne sprawozdanie finansowe Klabater S.A. za rok 2023 oraz dane porównywalne odzwierciedlają w sposób prawdziwy, rzetelny i jasny sytuację majątkową i finansową Spółki oraz jej wynik finansowy.

Sprawozdanie z działalności Zarządu Spółki Klabater S.A. za rok 2023 zawiera prawdziwy obraz sytuacji Spółki, w tym opis podstawowych zagrożeń i ryzyk.

Warszawa, dnia 15 marca 2024 roku

Robert Wesołowski

Członek Zarządu

Oświadczenie Zarządu Spółki Klabater S.A.

Zarząd Spółki Klabater S.A. niniejszym oświadcza, że CHE Consulting spółka z ograniczoną odpowiedzialnością dokonująca badania sprawozdania finansowego Spółki Klabater S.A. za rok 2023, została wybrana zgodnie z przepisami, w tym dotyczącymi wyboru i procedury wyboru firmy audytorskiej.

CHE Consulting spółka z ograniczoną odpowiedzialnością oraz członkowie zespołu wykonującego badanie spełniali warunki do sporządzenia bezstronnego i niezależnego sprawozdania z badania rocznego sprawozdania finansowego zgodnie z obowiązującymi przepisami, standardami wykonywania zawodu i zasadami etyki zawodowej.

Warszawa, dnia 15 marca 2024 roku

Robert Wesołowski

Członek Zarządu

Sprawozdanie finansowe Spółki za okres 01.01.2023 - 31.12.2023

Roczne sprawozdanie finansowe Spółki Klabater S.A. za okres 01.01.2023 – 31.12.2023 zostało sporządzone w pliku XML o nazwie „*Sprawozdanie Finansowe Klabater SA 2023.xml*”. Spółka przedstawia odzwierciedlenie sprawozdania finansowego za okres 01.01.2023 – 31.12.2023 w pliku PDF o nazwie „*Sprawozdanie Finansowe KLABATER SA 2023.pdf*” stanowiącym Załącznik nr 1 do Raportu Roczno Klabater S.A.

Sprawozdanie Zarządu z działalności za okres 01.01.2023 - 31.12.2023

Sprawozdanie Zarządu Spółki Klabater S.A. z działalności za okres 01.01.2023 – 31.12.2023 stanowi Załącznik nr 2 do Raportu Roczego Klabater S.A.

Sprawozdanie z badania przez biegłego rewidenta rocznego sprawozdania finansowego za rok 2023

Sprawozdanie z badania przez biegłego rewidenta rocznego sprawozdania finansowego Spółki Klabater S.A. za okres 01.01.2023 – 31.12.2023 stanowi Załącznik nr 3 do Raportu.

Informacja o stosowaniu przez Spółkę zasad Dobrych Praktyk

Zarząd Klabater S.A. oświadcza, że w 2023 r. stosował zasady ładu korporacyjnego, o których mowa w dokumencie „Dobre Praktyki Spółek Notowanych na NewConnect”, uchwalonym uchwałą Zarządu Giełdy Papierów Wartościowych nr 795/2008 z dnia 31 października 2008 roku, zmienioną następnie uchwałą Zarządu Giełdy Papierów Wartościowych nr 293/2010 z dnia 31 marca 2010 roku, zgodnie z poniższą tabelą.

| LP | ZASADA | TAK/ NIE | WYJAŚNIENIE |
|-----|--|-------------|---|
| 1 | Spółka powinna prowadzić przejrzystą i efektywną politykę informacyjną, zarówno z wykorzystaniem tradycyjnych metod, jak i z użyciem nowoczesnych technologii, zapewniających szybkość, bezpieczeństwo oraz szeroki dostęp do informacji. Spółka korzystając w jak najszerszym stopniu z tych metod, powinna zapewnić odpowiednią komunikację z inwestorami i analitykami, umożliwiać transmitowanie obrad walnego zgromadzenia z wykorzystaniem sieci Internet, rejestrować przebieg obrad i upubliczniać go na stronie internetowej. | TAK | W ramach powyższej zasady Emitent stosował wszystkie zapisy tego punktu z wyłączeniem transmisji obrad walnego zgromadzenia przez Internet, rejestracji przebiegu obrad i upubliczniania go na stronie internetowej. W opinii Zarządu koszty związane z techniczną obsługą transmisji oraz rejestracji posiedzeń walnego zgromadzenia przez Internet są niewspółmierne do ewentualnych korzyści z tego wynikających. Dodatkowo Emitent chciałby zapewnić, iż wszelkie informacje dotyczące obrad Walnego Zgromadzenia Akcjonariuszy będą publikowane przy wykorzystaniu raportów bieżących oraz strony internetowej Spółki. |
| 2 | Spółka powinna zapewnić efektywny dostęp do informacji niezbędnych do oceny sytuacji i perspektyw spółki oraz sposobu jej funkcjonowania. | TAK | |
| 3 | Spółka prowadzi korporacyjną stronę internetową i zamieszcza na niej: | TAK | |
| 3.1 | podstawowe informacje o spółce i jej działalności (strona startowa). | TAK | |
| 3.2 | opis działalności emitenta ze wskazaniem rodzaju działalności, z której emitent uzyskuje największe przychodów | TAK | |
| 3.3 | opis rynku, na którym działa emitent, wraz z określeniem pozycji emitenta na tym rynku. | TAK | |
| 3.4 | życiorysy zawodowe członków organów spółki. | TAK | |

| | | | |
|------|---|-----|---|
| 3.5 | powzięte przez zarząd, na podstawie oświadczenia członka rady nadzorczej, informacje o powiązaniach członka rady nadzorczej z akcjonariuszem dysponującym akcjami reprezentującymi nie mniej niż 5% ogólnej liczby głosów na walnym zgromadzeniu spółki. | NIE | |
| 3.6 | dokumenty korporacyjne spółki. | TAK | |
| 3.7 | zarys planów strategicznych spółki. | TAK | |
| 3.8 | opublikowane prognozy wyników finansowych na bieżący rok obrotowy, wraz z założeniami do tych prognoz (w przypadku gdy emitent takie publikuje) | NIE | Brak publikacji informacji o prognozach wyników Spółki wynika z faktu, że Spółka nie przedstawiała do publicznej wiadomości prognoz wyników finansowych. |
| 3.9 | strukturę akcjonariatu Emitenta, ze wskazaniem głównych akcjonariuszy oraz akcji znajdujących się w wolnym obrocie | TAK | |
| 3.10 | dane oraz kontakt do osoby, która jest odpowiedzialna w spółce za relacje inwestorskie oraz kontakty z mediami | TAK | |
| 3.11 | skreślony | - | |
| 3.12 | opublikowane raporty bieżące i okresowe. | TAK | |
| 3.13 | kalendarz zaplanowanych dat publikacji finansowych raportów okresowych, dat walnych zgromadzeń, a także spotkań z inwestorami i analitykami oraz konferencji prasowych. | TAK | |
| 3.14 | informacje na temat zdarzeń korporacyjnych, takich jak wypłata dywidendy, oraz innych zdarzeń skutkujących nabyciem lub ograniczeniem praw po stronie akcjonariusza, z uwzględnieniem terminów oraz zasad przeprowadzania tych operacji. Informacje te powinny być zamieszczane w terminie umożliwiającym podjęcie przez inwestorów decyzji inwestycyjnych. | TAK | Spółka zamierzała stosować tę zasadę, jeśli miałyby miejsce stosowne zdarzenia korporacyjne. |
| 3.15 | skreślony | - | |
| 3.16 | pytania akcjonariuszy dotyczące spraw objętych porządkiem obrad, zadawane przed i w trakcie walnego zgromadzenia, wraz z odpowiedziami na zadawane pytania. | NIE | Spółka nie planowała zamieszczać informacji o pytaniach akcjonariuszy na swojej stronie internetowej. Odpowiedzi na pytania akcjonariuszy w przypadku pojawienia się takich pytań miały |

| | | | |
|------|---|-----|---|
| | | | być publikowane przez Spółkę raportami bieżącym EBI, zgodnie z § 4 ust. 1 pkt. 12 Załącznika nr 3 do Regulaminu ASO. |
| 3.17 | informację na temat informacji na temat powodów odwołania walnego zgromadzenia, zmiany terminu lub porządku obrad wraz z uzasadnieniem. | NIE | Informacje o odwołaniu walnego zgromadzenia, zmianie terminu lub porządku obrad jeśli taka sytuacja miałyby miejsce Spółka zamierzała publikować raportem bieżącym EBI. |
| 3.18 | informację o przerwie w obradach walnego zgromadzenia i powodach zarządzenia przerwy. | NIE | Informacja o przerwie w obradach walnego zgromadzenia będzie publikowana przez Spółkę raportem bieżącym EBI. |
| 3.19 | informacje na temat podmiotu, z którym spółka podpisała umowę o świadczenie usług Autoryzowanego Doradcy ze wskazaniem nazwy, adresu strony internetowej, numerów telefonicznych oraz adresu poczty elektronicznej Doradcy. | TAK | |
| 3.20 | informację na temat podmiotu, który pełni funkcję animatora akcji emitenta | TAK | |
| 3.21 | dokument informacyjny (prospekt emisyjny) spółki, opublikowany w ciągu ostatnich 12 miesięcy. | TAK | |
| 3.22 | skreślony | - | |
| | Informacje zawarte na stronie internetowej powinny być zamieszczane w sposób umożliwiający łatwy dostęp do tych informacji. Emitent powinien dokonywać aktualizacji informacji umieszczanych na stronie internetowej. W przypadku pojawienia się nowych, istotnych informacji lub wystąpienia istotnej zmiany informacji umieszczanych na stronie internetowej, aktualizacja powinna zostać przeprowadzona niezwłocznie | TAK | |
| 4 | Spółka prowadzi korporacyjną stronę internetową, według wyboru emitenta, w języku polskim lub angielskim. Raporty bieżące i okresowe powinny być zamieszczane na stronie internetowej co najmniej w tym samym języku, w którym następuje ich publikacja zgodnie z przepisami obowiązującymi emitenta. | TAK | |

| | | | |
|-----|---|-----|---|
| 5 | Spółka powinna prowadzić politykę informacyjną ze szczególnym uwzględnieniem potrzeb inwestorów indywidualnych. W tym celu Spółka, poza swoją stroną korporacyjną powinna wykorzystywać indywidualną dla danej spółki sekcję relacji inwestorskich znajdującą na stronie www.GPWInfoStrefa.pl | TAK | Spółka nie wykorzystywała indywidualnej sekcji relacji inwestorskich znajdującej się na stronie www.InfoStrefa.com , jednakże zapewniała wystarczający dostęp do informacji poprzez prowadzenie działu „Relacje inwestorskie” na stronie www.klabater.com |
| 6 | Emitent powinien utrzymywać bieżące kontakty z przedstawicielami Autoryzowanego Doradcy, celem umożliwienia mu prawidłowego wykonywania swoich obowiązków wobec emitenta. Spółka powinna wyznaczyć osobę odpowiedzialną za kontakty z Autoryzowanym Doradcą. | TAK | |
| 7 | W przypadku, gdy w spółce nastąpi zdarzenie, które w ocenie emitenta ma istotne znaczenie dla wykonywania przez Autoryzowanego Doradcę swoich obowiązków, emitent niezwłocznie powiadamia o tym fakcie Autoryzowanego Doradcę | TAK | |
| 8 | Emitent powinien zapewnić Autoryzowanemu Doradcy dostęp do wszelkich dokumentów i informacji niezbędnych do wykonywania obowiązków Autoryzowanego Doradcy | TAK | |
| 9 | Emitent przekazuje w raporcie rocznym: | | |
| 9.1 | informację na temat łącznej wysokości wynagrodzeń wszystkich członków zarządu i rady nadzorczej. | TAK | |
| 9.2 | informację na temat wynagrodzenia Autoryzowanego Doradcy otrzymywanego od emitenta z tytułu świadczenia wobec emitenta usług w każdym zakresie | NIE | Kwestia wynagrodzenia Autoryzowanego Doradcy jest informacją poufną zawartą w umowie. Emitent nie publikował takich informacji bez zgody Autoryzowanego Doradcy. |
| 10 | Członkowie zarządu i rady nadzorczej powinni uczestniczyć w obradach walnego zgromadzenia w składzie umożliwiającym udzielenie merytorycznej odpowiedzi na pytania zadawane w trakcie walnego zgromadzenia | TAK | |
| 11 | Przynajmniej 2 razy w roku emitent, przy współpracy Autoryzowanego Doradcy, powinien organizować | TAK | |

| | | | |
|----|--|-----|---|
| | publicznie dostępne spotkanie z inwestorami, analitykami i mediami | | |
| 12 | Uchwała walnego zgromadzenia w sprawie emisji akcji z prawem poboru powinna precyzować cenę emisyjną albo mechanizm jej ustalenia lub zobowiązać organ do tego upoważniony do ustalenia jej przed dniem ustalenia prawa poboru, w terminie umożliwiającym podjęcie decyzji inwestycyjnej | TAK | Spółka zamierzała stosować tę zasadę, jeśli miałyby miejsce kolejne emisje akcji. |
| 13 | Uchwały walnego zgromadzenia powinny zapewnić zachowanie niezbędnego odstępu czasowego pomiędzy decyzjami powodującymi określone zdarzenia korporacyjne a datami, w których ustalane są prawa akcjonariuszy wynikające z tych zdarzeń korporacyjnych | TAK | |
| 14 | Dzień ustalenia praw do dywidendy oraz dzień wypłaty dywidendy powinny być tak ustalone, aby czas przypadający pomiędzy nimi był możliwie najkrótszy, a w każdym przypadku nie dłuższy niż 15 dni roboczych. Ustalenie dłuższego okresu pomiędzy tymi terminami wymaga szczegółowego uzasadnienia. | NIE | Spółka - w przypadku zaistnienia okoliczności do wypłaty dywidendy - zamierzała ustalać dzień ustalenia praw do dywidendy oraz dzień wypłaty dywidendy stosując przepisy prawa m.in. kodeksu spółek handlowych. |
| 15 | Uchwała walnego zgromadzenia w sprawie wypłaty dywidendy warunkowej może zawierać tylko takie warunki, których ewentualne ziszczenie nastąpi przed dniem ustalenia prawa do dywidendy. | TAK | |
| 16 | Emitent publikuje raporty miesięczne, w terminie 14 dni od zakończenia miesiąca. Raport miesięczny powinien zawierać co najmniej: <ul style="list-style-type: none"> • informacje na temat wystąpienia tendencji i zdarzeń w otoczeniu rynkowym emitenta, które w ocenie emitenta mogą mieć w przyszłości istotne skutki dla kondycji finansowej oraz wyników finansowych emitenta, • zestawienie wszystkich informacji opublikowanych przez emitenta w trybie raportu bieżącego w okresie objętym raportem, • informacje na temat realizacji celów emisji, jeżeli taka realizacja, choćby w części, miała miejsce w okresie objętym raportem, | NIE | Z uwagi na fakt, iż publikowane raporty bieżące i okresowe zapewniają akcjonariuszom oraz inwestorom dostęp do informacji dających wystarczający obraz sytuacji Spółki, Zarząd Emitenta nie widział konieczności publikacji raportów miesięcznych w 2023 r. |

| | | | |
|-----|--|-----|--|
| | <ul style="list-style-type: none">• kalendarz inwestora, obejmujący wydarzenia mające mieć miejsce w nadchodzącym miesiącu, które dotyczą emitenta i są istotne z punktu widzenia interesów inwestorów, w szczególności daty publikacji raportów okresowych, planowanych walnych zgromadzeń, otwarcia subskrypcji, spotkań z inwestorami lub analitykami, oraz oczekiwany termin publikacji raportu analitycznego. | | |
| 16A | W przypadku naruszenia przez emitenta obowiązku informacyjnego określonego w Załączniku nr 3 do Regulaminu Alternatywnego Systemu Obrotu („Informacje bieżące i okresowe przekazywane w alternatywnym systemie obrotu na rynku „NewConnect”) emitent powinien niezwłocznie opublikować, w trybie właściwym dla przekazywania raportów bieżących na rynku NewConnect, informację wyjaśniającą zaistniałą sytuację. | TAK | |
| 17 | skreślony | - | |