



JEDNOSTKOWY RAPORT OKRESOWY Console Labs S.A.

I KWARTAŁ 2024 ROKU

Gdańsk, maj 2024 r.

Raport Console Labs S.A. za I kwartał roku 2024 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 reg. ASO - „Informacje bieżące i okresowe przekazywane w Alternatywnym Systemie Obrotu na rynku NewConnect”.

Podstawowe dane

Nazwa	Console Labs S.A.
Siedziba	Gdańsk
Adres	ul. Lęborska 3B, 80-386 Gdańsk
Telefon/fax	+48 503-107-201
Adres poczty elektronicznej	contact@console-labs.com
Adres strony internetowej	www.console-labs.com
Sąd rejestrowy	Sąd Rejonowy Gdańsk-Północ w Gdańsku VII Wydział Gospodarczy KRS
Numer KRS	0000764563
NIP	5842780219
REGON	382174209
Kapitał zakładowy	100.000,00 zł
Przedmiot działalności	Działalność wydawnicza w zakresie gier komputerowych (PKD58.21.Z)
Zarząd	Marcin Wesołowski - Prezes Zarządu
Rada Nadzorcza	Tomasz Olejniczak – Przewodniczący Rady Nadzorczej Grzegorz Czarnecki – Członek Rady Nadzorczej Piotr Karbowski – Członek Rady Nadzorczej Ewa Kruchelska - Członek Rady Nadzorczej Krzysztof Kruchelski – Członek Rady Nadzorczej

I. KWARTALNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE

Bilans Emitenta

Wyszczególnienie	Stan na 31.03.2024	Stan na 31.03.2023
A. AKTYWA TRWAŁE	106 903,44	95 963,47
I. Wartości niematerialne i prawne	12 840,06	22 046,66
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych		
2. Wartość firmy		
3. Inne wartości niematerialne i prawne	12 840,06	22 046,66
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne		
II. Rzeczowe aktywa trwałe	55 442,38	73 549,81
1. Środki trwałe	55 442,38	73 549,81
a) grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntu)		
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej		
c) urządzenia techniczne i maszyny		
d) środki transportu		
e) inne środki trwałe	55 442,38	73 549,81
2. Środki trwałe w budowie		
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie		
1. Od jednostek powiązanych		
2. Od pozostałych jednostek		
III. Należności długoterminowe	-	-
1. Od jednostek powiązanych		
2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
3. Od pozostałych jednostek		
IV. Inwestycje długoterminowe	-	-
1. Nieruchomości		
2. Wartości niematerialne i prawne		
3. Długoterminowe aktywa finansowe	-	-
a) w jednostkach powiązanych	-	-
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne długoterminowe aktywa finansowe		
b) w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne długoterminowe aktywa finansowe		
c) w pozostałych jednostkach		
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne długoterminowe aktywa finansowe		
4. Inne inwestycje Długoterminowe		

V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	38 621,00	367,00
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	38 621,00	367,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe		

Wyszczególnienie	Stan na 31.03.2024	Stan na 31.03.2023
B. AKTYWA OBROTOWE	2 898 359,80	2 687 812,82
I. Zapasy	1 433 085,81	1 473 942,92
1. Materiały		
2. Półprodukty i produkty w toku	870 988,00	1 123 332,00
3. Produkty gotowe	562 097,81	350 610,92
4. Towary		
5. Zaliczki na dostawy		
II. Należności krótkoterminowe	350 253,93	468 876,97
1. Należności od jednostek powiązanych	227 513,75	10 000,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	227 513,75	10 000,00
- do 12 miesięcy	227 513,75	10 000,00
- powyżej 12 miesięcy		
b) inne		
2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		
- do 12 miesięcy		
- powyżej 12 miesięcy		
b) inne		
3. Należności od pozostałych jednostek	122 740,18	458 876,97
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	55 112,53	351 160,87
- do 12 miesięcy	55 112,53	351 160,87
- powyżej 12 miesięcy		
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	3 534,66	26 132,29
c) inne	64 092,99	81 583,81
d) dochodzone na drodze sądowej		
III. Inwestycje krótkoterminowe	1 039 971,05	732 552,98
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	1 039 971,05	732 552,98
a) w jednostkach powiązanych		
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		
b) w pozostałych jednostkach		
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	1 039 971,05	732 552,98
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	1 039 971,05	732 552,98
- inne środki pieniężne		
- inne aktywa pieniężne		
2. Inne inwestycje krótkoterminowe		

IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	75 049,01	12 439,95
C. NALEŻNE WPLĄTY NA KAPITAŁ PODSTAWOWY		
D. UDZIAŁY (AKCJE) WŁASNE		
AKTYWA RAZEM:	3 005 263,24	2 783 776,29

Wyszczególnienie	Stan na 31.03.2024	Stan na 31.03.2023
------------------	-----------------------	-----------------------

A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY	2 397 758,14	2 468 991,18
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	100 000,00	100 000,00
II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	1 808 603,18	1 670 555,21
- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	100 000,00	100 000,00
III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:		
- z tytułu aktualizacji wartości godziwej		
IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:		
- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki		
- na udziały (akcje) własne		
V. Zysk (strata) z lat ubiegłych	203 758,22	738 047,97
VI. Zysk (strata) netto roku obrotowego	185 396,74	- 39 612,00
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZ.	607 505,10	314 785,11
I. Rezerwy na zobowiązania	-	10 440,00
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		10 440,00
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne		
- długoterminowa		
- krótkoterminowa		
3. Pozostałe rezerwy		
- długoterminowa		
- krótkoterminowa		
II. Zobowiązania długoterminowe	-	-
1. Wobec jednostek powiązanych		
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
3. Wobec pozostałych jednostek	-	-
a) kredyty i pożyczki		
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
c) inne zobowiązania finansowe		
d) zobowiązania wekslowe		
e) inne		
III. Zobowiązania krótkoterminowe	178 383,51	69 700,31
1. Wobec jednostek powiązanych	7 525,24	15 985,96
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	7 525,24	15 985,96
- do 12 miesięcy	7 525,24	15 985,96
- powyżej 12 miesięcy		
b) inne		
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-

a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	-	-
- do 12 miesięcy		-
- powyżej 12 miesięcy		
b) inne		
3. Wobec pozostałych jednostek	170 858,27	53 714,35
a) kredyty i pożyczki		
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
c) inne zobowiązania finansowe		
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	19 166,76	5 916,23
- do 12 miesięcy	19 166,76	5 916,23
- powyżej 12 miesięcy		
e) zaliczki otrzymane na dostawy		
f) zobowiązania wekslowe		
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	66 333,54	22 230,82
h) z tytułu wynagrodzeń	84 831,35	25 567,30
i) inne	526,62	
4. Fundusze specjalne		
IV. Rozliczenia międzyokresowe	429 121,59	234 644,80
1. Ujemna wartość firmy		
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	429 121,59	234 644,80
- długoterminowe		
- krótkoterminowe	429 121,59	234 644,80
PASYWA RAZEM:	3 005 263,24	2 783 776,29

Rachunek zysków i strat Emitenta

Wyszczególnienie	Od 01.01.2024 do 31.03.2024	Od 01.01.2023 do 31.03.2023
A Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi,	856 035,73	440 117,48
<i>w tym: od jednostek powiązanych</i>	432 637,49	225 466,22
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	734 057,11	464 602,50
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	121 978,62	- 24 485,02
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		
B. Koszty działalności operacyjnej	647 884,76	459 725,40
I. Amortyzacja	13 145,50	12 267,96
II. Zużycie materiałów i energii	17 117,51	13 297,93
III. Usługi obce	295 003,94	203 529,33
IV. Podatki i opłaty, w tym:	750,00	750,00
- podatek akcyzowy		
V. Wynagrodzenia	275 634,11	184 854,42
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	33 197,80	11 320,17
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	13 035,90	33 705,59
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C. Wynik ze sprzedaży (A-B)	208 150,97	- 19 607,92
D. Pozostałe przychody operacyjne	325,40	2 680,28
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		1 280,50
II. Dotacje		
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
IV. Inne przychody operacyjne	325,40	1 399,78
E. Pozostałe koszty operacyjne	845,70	1,72
I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III. Inne koszty operacyjne	845,70	1,72
F. Wynik z działalności operacyjnej (C+D-E)	207 630,67	- 16 929,36
G. Przychody finansowe	-	78,00
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		
a) od jednostek powiązanych, w tym:		
- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
b) od jednostek pozostałych, w tym:		
- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
II. Odsetki, w tym:		78,00
- od jednostek powiązanych		
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
- w jednostkach powiązanych		
IV. Aktualizacja wartości inwestycji		
V. Inne		
H. Koszty finansowe	3 162,93	2 705,64
I. Odsetki, w tym:	389,00	820,40

- dla jednostek powiązanych			
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:			
- w jednostkach powiązanych			
III. Aktualizacja wartości inwestycji			
IV. Inne	2 773,93		1 885,24
I. Wynik brutto (I+/-J)	204 467,74	-	19 557,00
J. Podatek dochodowy	19 071,00		20 055,00
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)			-
L. Wynik netto (K-L-M)	185 396,74	-	39 612,00

Rachunek przepływów pieniężnych

Wyszczególnienie	Od 01.01.2024 do 31.03.2024	Od 01.01.2023 do 31.03.2023
A. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ		
I. Zysk (strata) netto	185 396,74	39 612,00
II. Korekty razem	31 290,55	140 521,20
1. Amortyzacja	13 145,50	12 267,96
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych		
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	389,00	27,40
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	-	1 280,50
5. Zmiana stanu rezerw	-	17 221,00
6. Zmiana stanu zapasów	-	102 085,62
7. Zmiana stanu należności	106 523,67	-
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	96 242,94	-
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-	82 924,94
10. Inne korekty		236 419,90
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I +/-II)	216 687,29	100 909,20
B. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI INWESTYCYJNEJ		
I. Wpływy	-	4 756,10
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych		4 756,10
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
3. Z aktywów finansowych, w tym:		
a) w jednostkach powiązanych		
b) w pozostałych jednostkach		
-zbycie aktywów finansowych		
- dywidendy i udziały w zyskach		
- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych		
- odsetki		
- inne wpływy z aktywów finansowych		
4. Inne wpływy inwestycyjne		
II. Wydatki	9 380,14	9 959,35
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	9 380,14	9 959,35
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
3. Na aktywa finansowe, w tym:		
a) w jednostkach powiązanych		
b) w pozostałych jednostkach		
- nabycie aktywów finansowych		
- udzielone pożyczki długoterminowe		
4. Inne wydatki inwestycyjne		

III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-	9 380,14	-	5 203,25
C. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI FINANSOWEJ				
I. Wpływy			-	-
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych				
2. Kredyty i pożyczki				
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych				
4. Inne wpływy finansowe				
II. Wydatki		389,00		25 252,07
1. Nabycie udziałów (akcji) własnych				
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli				
3. Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku				
4. Spłaty kredytów i pożyczek				25 000,00
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych				
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych				
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego				
8. Odsetki		389,00		252,07
9. Inne wydatki finansowe				
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	-	389,00	-	25 252,07
D. PRZEPŁYWY PIENIĘŻNE NETTO, RAZEM (A.III+/-B.III+/-C.III)		206 918,15		70 453,88
E. BILANSOWA ZMIANA ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH, W TYM		206 918,15		70 453,88
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych				
F. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA POCZĄTEK OKRESU		833 052,90		662 099,10
G. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA KONIEC OKRESU (F+/-D), W TYM		1 039 971,05		732 552,98
- o ograniczonej możliwości dysponowania				

Zestawienie zmian w kapitale Emitenta

Wyszczególnienie	Stan na 31.03.2024	Stan na 31.03.2023
I.a. Kapitał własny na początek okresu (BO)	2 212 361,40	2 508 603,18
a) zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
b) korekty błędów podstawowych		
I.a. Kapitał własny na początek okresu (BO), po korektach	2 212 361,40	2 508 603,18
1. Kapitał podstawowy na początek okresu	100 000,00	100 000,00
1.1. Zmiany kapitału podstawowego		
a) zwiększenia (z tytułu)		
- wydania udziałów (emisji akcji)		
- inne		
b) zmniejszenia (z tytułu)		
- umorzenia udziałów (akcji)		
- inne		
1.2. Kapitał podstawowy na koniec okresu	100 000,00	100 000,00
2. Kapitał zapasowy na początek okresu	1 908 603,18	1 670 555,21
2.1. Zmiany kapitału zapasowego		
a) zwiększenia (z tytułu)		
- emisji akcji powyżej wartości nominalnej		
- podziału zysku (ustawowo)		
- podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)		
- inne		
b) zmniejszenia (z tytułu)		
- pokrycia straty		
- inne		
2.2. Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	1 908 603,18	1 670 555,21
3. Kapitał z aktualizacji wyceny na początek okresu		
3.1. Zmiany kapitału z aktualizacji wyceny		
a) zwiększenia (z tytułu)		
- ...		
b) zmniejszenia (z tytułu)		
- zbycia środków trwałych		
- ...		
3.2. Kapitał z aktualizacji wyceny na koniec okresu		
4. Pozostałe kapitały rezerwowe na początek okresu		
4.1. Zmiany pozostałych kapitałów rezerwowych		
a) zwiększenia (z tytułu)		
- ...		
b) zmniejszenia (z tytułu)		
- ...		
4.2. Pozostałe kapitały rezerwowe na koniec okresu		
5. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	-	-
5.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	-	600,75
a) zmiany przyjętych zasad (polityki)		

rachunkowości		
b) korekty błędów podstawowych		
5.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	-	-
a) zwiększenia (z tytułu)	203 758,22	738 648,72
- wypracowanie zysku	203 758,22	738 648,72
- ...		
b) zmniejszenia (z tytułu)		
- pokrycie straty		
5.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	203 758,22	738 648,72
5.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu		600,75
a) zmiany przyjętych zasad (polityki)		
rachunkowości		
b) korekty błędów podstawowych		
5.5 Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	-	600,75
a) zwiększenia (z tytułu)		
- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia		
- ...		
b) zmniejszenia (z tytułu)		
- pokrycie straty		
5.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu		600,75
5.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	203 758,22	738 047,97
6. Wynik netto	185 396,74	- 39 612,00
a) zysk netto	185 396,74	
b) strata netto		39 612,00
c) odpisy z zysku		
II. Kapitał własny na koniec okresu (BZ)	2 397 758,14	2 468 991,18
III. Kapitał własny po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	2 397 758,14	2 468 991,18

II. INFORMACJE O ZASADACH PRZYJĘTYCH PRZY SPORZĄDZANIU RAPORTU, W TYM INFORMACJE O ZMIANACH STOSOWANYCH ZASAD (POLITYKI) RACHUNKOWOŚCI

Niniejszy Raport kwartalny został sporządzony zgodnie z postanowieniami Załącznika nr 3 do Regulaminu Alternatywnego Systemu Obrotu "Informacje bieżące i okresowe przekazywane w alternatywnym systemie obrotu na rynku NewConnect".

Zasady rachunkowości przyjęte przy sporządzaniu sprawozdania finansowego są zgodne z Ustawą o Rachunkowości z 29 września 1994 roku (Dz. U. z 2018 r., poz. 395 z późniejszymi zm.), zwaną dalej ustawą.

Poszczególne składniki aktywów i pasywów wycenia się stosując rzeczywiście poniesione na ich nabycie ceny, z zachowaniem zasady ostrożności.

Wartości niematerialne i prawne, środki trwałe

Wartości niematerialne i prawne oraz środki trwałe wycenia się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia, lub wartości przeszacowanej (po aktualizacji wyceny środków trwałych) pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

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

Odpisy amortyzacyjne są dokonywane przy zastosowaniu metody liniowej. Przy ustalaniu okresu amortyzacji i rocznej stawki amortyzacyjnej uwzględnia się okres ekonomicznej użyteczności środka trwałego.

Stosując uproszczenie, o którym mowa w art. 4 ust. 4 ustawy o rachunkowości wartości niematerialne i prawne oraz środki trwałe o wartości początkowej nieprzekraczającej 3 500,00 zł obciążają koszty działalności jednorazowo w miesiącu oddania ich do użytkowania.

Na składniki aktywów, co do których istnieje duże prawdopodobieństwo, że w dającej się przewidzieć przyszłości nie będą przynosić w znaczącej części lub w całości przewidywanych korzyści ekonomicznych, dokonuje się odpisu z tytułu trwałej utraty wartości.

Zapasy

Wytworzone przez jednostkę gry komputerowe, przeznaczone do sprzedaży, wycenia się w okresie przynoszenia przez nie korzyści ekonomicznych, nie dłuższym niż 5 lat, w wysokości nadwyżki kosztów ich wytworzenia nad przychodami według cen sprzedaży netto, uzyskanymi ze sprzedaży tych produktów w ciągu tego okresu. Nieodpisane po upływie tego okresu koszty wytworzenia zwiększają pozostałe koszty operacyjne

Należności i zobowiązania

Należności i zobowiązania w walucie polskiej wykazywane są według wartości podlegającej zapłacie, z zachowaniem zasady ostrożności.

Należności i zobowiązania w walutach obcych w momencie powstania ujmowane są według średniego kursu ustalonego przez Prezesa NBP dla danej waluty obcej, z dnia poprzedzającego ten dzień.

Dodatnie lub ujemne różnice kursowe powstające w dniu płatności, wynikające z różnicy pomiędzy kursem waluty na ten dzień zastosowanym przez bank lub kursem Prezesa NBP z dnia poprzedzającego płatność, a kursem waluty w dniu powstania należności lub zobowiązania, odnoszone są odpowiednio na przychody lub koszty operacji finansowych.

Nierozliczone na dzień bilansowy należności i zobowiązania w walucie obcej wycenia się według średniego kursu ustalonego dla danej waluty przez Prezesa NBP na ten dzień.

Wartość należności aktualizuje się uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty poprzez dokonanie odpisu aktualizującego. Odpisy aktualizujące wartość należności zalicza się odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych lub do kosztów finansowych, zależnie od rodzaju należności, której dotyczy odpis aktualizacji.

Środki pieniężne

Krajowe środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych wycenia się według wartości nominalnej.

Wyrażone w walutach obcych operacje gospodarcze ujmują się w księgach rachunkowych na dzień ich przeprowadzenia - o ile odrębne przepisy dotyczące środków pochodzących z budżetu Unii Europejskiej i innych krajów Europejskiego Obszaru Gospodarczego oraz środków niepodlegających zwrotowi, pochodzących ze źródeł zagranicznych nie stanowią inaczej - 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 faktycznie zastosowanego w przypadku sprzedaży lub kupna walut oraz zapłaty należności lub zobowiązań, a także w przypadku pozostałych operacji.

Wpływ walut na dewizowy rachunek bankowy wycenia się wg kursów kupna walut, stosowanych na ten dzień przez bank prowadzący rachunek dewizowy, zaś rozchód walut wycenia się wg kursu sprzedaży banku stosowanego na dzień ich rozchodu.

Na dzień bilansowy środki pieniężne wyrażone w walucie obcej wycenia się według średniego kursu ustalonego dla danej waluty przez Prezesa NBP na ten dzień.

Ustalone na koniec roku obrotowego różnice kursowe wpływają na wynik finansowy będąc odnoszone odpowiednio na przychody lub koszty operacji finansowych.

Kapitały

Kapitał zakładowy wykazuje się w wysokości określonej w statucie i wpisanej w rejestrze sądowym. Zadeklarowane, lecz niewniesione wkłady kapitałowe ujmują się, jako aktywa, w pozycji „C. należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy”.

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

Kapitał zapasowy tworzony jest z odpisów z czystego zysku rocznego Spółki. Ponadto do kapitału zapasowego zaliczono również nadwyżkę powstałą w wyniku sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej, po potrąceniu kosztów emisji.

Na dzień bilansowy kapitały własne, z wyjątkiem akcji własnych, wycenia się w wartości nominalnej.

Akcje własne wyceniane są według ceny nabycia.

Rozliczenia międzyokresowe kosztów oraz rezerwy na zobowiązania

W przypadku ponoszenia wydatków dotyczących przyszłych okresów sprawozdawczych Spółka dokonuje czynnych rozliczeń międzyokresowych.

Rezerwy tworzy się na zobowiązania w przypadku, gdy kwota lub termin zapłaty są niepewne, ich powstanie jest pewne lub o dużym stopniu prawdopodobieństwa oraz wynikają one z przeszłych zdarzeń i ich wiarygodny szacunek jest możliwy.

Spółka tworzy rezerwy na koszty w wysokości prawdopodobnych zobowiązań przypadających na bieżący okres sprawozdawczy, wynikających ze świadczeń wykonanych na rzecz Spółki przez kontrahentów oraz z obowiązku wykonania związanych z bieżącą działalnością przyszłych świadczeń, których kwotę można oszacować, choć data powstania nie jest jeszcze znana.

Na dzień bilansowy rezerwy wycenia się w uzasadnionej, wiarygodnie oszacowanej wartości.

Rezerwy są tworzone w ciężar pozostałych kosztów operacyjnych, kosztów finansowych lub strat nadzwyczajnych, w zależności od okoliczności, z których strata wynika.

Rozliczenia międzyokresowe przychodów

W przypadku Spółki rozliczenia międzyokresowe przychodów obejmują w szczególności równowartość otrzymanych przychodów z tytułu świadczeń, których wykonanie nastąpi w przyszłych okresach sprawozdawczych.

Rezerwa i aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego

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, jednostka 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 ustalonej przy zachowaniu 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.

Instrumenty finansowe

Spółka stosuje zasady uznawania, metody wyceny, zakres ujawniania i sposób prezentacji instrumentów finansowych, zgodnie z Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 12 grudnia 2001 r.

w sprawie szczegółowych zasad uznawania, metod wyceny, zakresu ujawniania i sposobu prezentacji instrumentów finansowych.

Aktywa finansowe wprowadza się do ksiąg rachunkowych na dzień zawarcia kontraktu w cenie nabycia, to jest w wartości godziwej poniesionych wydatków lub przekazanych w zamian innych składników majątkowych.

Zobowiązania finansowe wprowadza się do ksiąg rachunkowych na dzień zawarcia kontraktu w wartości godziwej uzyskanej kwoty lub wartości otrzymanych innych składników majątkowych.

Wyceny dokonuje się według:

- aktywa finansowe, dla których jest ustalony termin wymagalności - w wysokości skorygowanej ceny nabycia oszacowanej za pomocą efektywnej stopy procentowej,
- aktywa finansowe, dla których nie jest ustalony termin wymagalności - w cenie nabycia ustalonej w sposób określony przy wprowadzaniu instrumentów finansowych do ksiąg.

Zyski i straty z przeszacowania na dzień bilansowy wyżej opisanych aktywów finansowych odnoszone są odpowiednio do przychodów i kosztów finansowych okresu sprawozdawczego.

Na dzień bilansowy zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu wycenia się według wartości godziwej. Inne zobowiązania finansowe na dzień bilansowy są wykazywane według skorygowanej ceny nabycia.

Zyski i straty z przeszacowania na dzień bilansowy zobowiązań odnoszone są odpowiednio do przychodów i kosztów finansowych okresu sprawozdawczego.

W przypadku aktywów i zobowiązań finansowych wycenionych w wysokości skorygowanej ceny nabycia (z wyjątkiem pozycji zabezpieczanych i zabezpieczających) odpis z tytułu dyskonta lub premii oraz pozostałe różnice ustalone na dzień wyłączenia ich z ksiąg rachunkowych, zalicza się odpowiednio do przychodów lub kosztów finansowych z tytułu odsetek okresu sprawozdawczego.

Wbudowany instrument pochody wycenia się na dzień ujęcia w księgach oraz na dzień bilansowy według wartości godziwej. Różnica między wartością godziwą ustaloną na dzień bilansowy, a wartością godziwą na dzień ujęcia w księgach odnoszona jest na wynik z operacji finansowych.

Instrumenty pochodne stanowiące instrument zabezpieczający, będące zabezpieczeniem wartości godziwej wycenia się w wartości godziwej, a zmianę odnosi się na wynik z operacji finansowych.

Instrumenty pochodne stanowiące instrument zabezpieczający, będący zabezpieczeniem przepływów pieniężnych wycenia się w wartości godziwej, a zmianę odnosi na kapitał z aktualizacji wyceny w części stanowiącej efektywne zabezpieczenie oraz na wynik z operacji finansowych w części niestanowiącej efektywnego zabezpieczenia.

Wynik finansowy

Na wynik finansowy składa się: wynik na sprzedaży, wynik na pozostałej działalności operacyjnej, wynik na działalności finansowej oraz obowiązkowe obciążenie wyniku. Spółka stosuje wariant porównawczy rachunku zysków i strat.

III. KOMENTARZ EMITENTA NA TEMAT OKOLICZNOŚCI I ZDARZEŃ ISTOTNIE WPŁYWAJĄCYCH NA DZIAŁALNOŚĆ EMITENTA, JEGO SYTUACJĘ FINANSOWĄ I WYNIKI OSIĄGNIĘTE W DANYM KWARTALE

W I kwartale 2024 r. Spółka wypracowała 856 tys. zł przychodów netto ze sprzedaży i zrównanych z nimi tj. o 94,5% więcej niż w analogicznym okresie roku poprzedniego. W tym okresie zmiana stanu produktów była dodatnia i wyniosła 122 tys. zł. W analizowanym okresie Spółka osiągnęła przychody ze sprzedaży produktów i usług w wysokości 734 tys. zł, na którą składały się między innymi przychody ze sprzedaży gry Thief Simulator wraz z dodatkiem DLC w kwocie 148 tys. zł, Prison Simulator w kwocie 74 tys. zł oraz House Builder w kwocie 71 tys. zł.

Thief Simulator to jedna z flagowych gier PlayWay S.A., w której gracz wciela się w tytułowego złodzieja. W I kwartale przychody z Thief Simulator pochodziły z platformy Xbox One w kwocie 42 tys. zł, z PlayStation 4 w kwocie 89 tys. zł oraz PC w kwocie 17 tys. zł.

W grze Prison Simulator wyprodukowanej przez Baked Games S.A. gracz wciela się w oficera więziennego. Przychody ze sprzedaży tej gry pochodziły z platformy Xbox One w kwocie 17 tys. zł, z PlayStation 4 w kwocie 55 tys. zł.

W grze House Builder wyprodukowanej przez Freemind S.A. gracz wciela się w projektanta i budowniczego domów. Przychody ze sprzedaży tej gry pochodziły z platformy Xbox One w kwocie 18 tys. zł, z PlayStation 4 w kwocie 44 tys. zł oraz Nintendo Switch w kwocie 9 tys. zł.

Koszty działalności operacyjnej Spółki w I kwartale 2024 roku wyniosły 648 tys. zł i wzrosły o 188 tys. zł w porównaniu z analogicznym okresem 2023 roku tj. o 41%. Wzrost ten wynika głównie ze wzrostu wynagrodzeń oraz ubezpieczeń społecznych i innych świadczeń.

W I kwartale 2024 roku Spółka osiągnęła około 185 tys. zł zysku netto.

Poniższa tabela prezentuje zestawienie wyprodukowanych oraz planowanych produkcji Spółki:

Lp.	Gra	Konsole	Data premiery/ przewidywana data premiery
1	Ultimate Fishing Simulator	Xbox One, PS4	Xbox One – 05.2020
			PS4 – 12.2020
2	Thief Simulator	Xbox One, PS4, MacOS	Xbox One – 02.2020
			PS4 – 08.2020
			MacOS – 10.2019
3	Lust for Darkness	MacOS	MacOS – 01.2020
4	Tank Mechanic Simulator	Xbox One, PS4	Xbox One – 05.2021
			PS4 – 05.2021
5	Orbital Racer	Xbox One, PS4	Xbox One – 03.2021
			PS4 – 06.2021
			Xbox One – 12.2020
6	Car Demolition Clicker	Xbox One, PS4, Nintendo Switch	PS4- 03.2021
			Nintendo Switch – 04.2021
			Xbox One – 10.2022
7	Go All Out	Xbox One, PS4	PS4 – 10.2023
			Xbox One – 12.2020
8	Radio Commander	Xbox One, PS4, Nintendo Switch	PS4 – 01.2021
			Nintendo Switch – 01.2021
			Xbox One – 04.2023
			PlayStation 4 – 04.2023
9	Skinny & Franco: First Violence	Xbox One, PS4, Xbox Series X S, PS5, Nintendo Switch	Xbox Series – 04.2023
			PlayStation 5 – 04.2023
			Nintendo Switch – 04.2023
			Xbox One – 03.2022
			PS4 – 03.2022
10	Dieselpunk Wars	Xbox One, PS4, Nintendo Switch	03.2022 EU
			04.2022 USA
			Nintendo Switch - 04.2023
			Xbox One – 07.2021
			PlayStation 4 - 02.2022
11	Madness Beverage	Xbox One, PS4, Nintendo Switch	Nintendo Switch – 12.2021
12	Mech Mechanic Simulator	Xbox One, PS4, Nintendo Switch	
			Xbox One – 09.2021
			PS4 – 01.2022
			Nintendo Switch – 04.2022

13	Ultimate Ski Jumping 2020	PS4	PS4 - 06.2021 PC - 04.2022 Xbox One - 04.2022 PS4 - 05.2022
14	Ashland Dossier	PC, Xbox One, PS4, Nintendo Switch	Nintendo Switch - 04.2022
15	Animal Rivals: Up In The Air	Xbox One, PS4, Xbox Series X S, PS5, Nintendo Switch	PC - 04.2022 Konsole - Q3 2022
16	Thief Simulator - Luxury Houses DLC	PC, Xbox One, PS4	PC - 06.2022 Konsole - 11.2023
17	Contraband Police	Xbox One, PS4, Xbox Series X S, PS5, Nintendo Switch	nie wcześniej niż Q4 2024
18	House Builder	Xbox One, PS4, Xbox Series X S, PS5, Nintendo Switch	Xbox - 06.2022 PS4 - 07.2022 PS5 - Q3/Q4.2024 Xbox Series - Q3/Q4.2024 Nintendo Switch - 07.2022
19	Prison Simulator	Xbox One, PS4, Xbox Series X S, PS5, Nintendo Switch	Xbox One - 11.2022 PS - 02.2023 Nintendo Switch - 06.2023
20	Succubus	PlayStation	PS - 03.2023
21	Farm Simulator	PlayStation, Xbox One, Xbox Series X S	PS - 12.2023 Xbox One - 04.2024 Xbox Series - 04.2024
22	Robin Hood - Sherwood Builders	Xbox Series X S, PS5	Xbox Series - Q2/Q3.2024 PS5 - Q2/Q3.2024

* do czasu zwrotu kosztów wykonania portu

W opinii Zarządu Spółka rozwija się stabilnie, osiągając wyższe przychody ze sprzedaży produktów, jednocześnie intensywnie pracując nad portami nowych gier (Contraband Police, House Builder, Robin Hood oraz Espresso Tycoon) na wszystkie typy konsol. Spółka pracuje również nad płatnymi dodatkami (DLC) do gry Thief Simulator.

Wojna w Ukrainie pozostaje bez negatywnego wpływu na wyniki Spółki.

IV. STANOWISKO ODNOŚNIE DO MOŻLIWOŚCI ZREALIZOWANIA PUBLIKOWANYCH PROGNOZ WYNIKÓW NA DANY ROK W ŚWIETLE WYNIKÓW ZAPREZENTOWANYCH W RAPORCIE KWARTALNYM

Spółka nie publikowała prognoz wyników finansowych na dany rok obrotowy.

V. OPIS STANU REALIZACJI DZIAŁAŃ I INWESTYCJI EMITENTA ORAZ HARMONOGRAMU ICH REALIZACJI WSKAZANYCH W DOKUMENCIE INFORMACYJNYM

Nie dotyczy.

VI. INFORMACJE NA TEMAT AKTYWNOŚCI W ZAKRESIE WPROWADZANIA ROZWIĄZAŃ INNOWACYJNYCH W PRZEDSIĘBIORSTWIE

W okresie objętym raportem Emitent nie podejmował inicjatyw w obszarze rozwoju nastawionych na wprowadzenie rozwiązań innowacyjnych w przedsiębiorstwie.

VII. OPIS ORGANIZACJI GRUPY KAPITAŁOWEJ EMITENTA, Z WYSZCZEGÓLNIENIEM JEDNOSTEK PODLEGAJĄCYCH KONSOLIDACJI ORAZ JEDNOSTEK NIEOBJĘTYCH KONSOLIDACJĄ

Spółka nie posiada jednostek zależnych.

VIII. WSKAZANIE PRZYCZYN NIESPORZĄDZENIA SPRAWOZDAŃ SKONSOLIDOWANYCH PRZED PODMIOT DOMINUJĄCY LUB PRZYCZYN ZWOLNIENIA Z KONSOLIDACJI

Na podstawie art. 58 ustawy o rachunkowości Spółka nie sporządza skonsolidowanego sprawozdania finansowego.

IX. WYBRANE DANE FINANSOWE WSZYSTKICH JEDNOSTEK ZALEŻNYCH EMITENTA NIEOBJĘTYCH KONSOLIDACJĄ

Spółka nie posiada jednostek zależnych.

X. INFORMACJE O STRUKTURZE AKCJONARIATU EMITENTA, ZE WSKAZANIEM AKCJONARIUSZY POSIADAJĄCYCH, NA DZIEŃ PRZEKAZANIA RAPORTU, CO NAJMNIEJ 5% GŁOSÓW NA WALNYM ZGROMADZENIU

Struktura akcjonariatu Emitenta na dzień 15.05.2024

Akcjonariusz	Liczba akcji	Udział w kapitale zakładowym	Liczba głosów	Udział w liczbie głosów na WZA
PlayWay S.A.	652 947	65,29%	652 947	65,29%
Sebastian Kijaczko	53 620	5,37%	53 620	5,37%
Marcin Wesołowski	52 989	5,30%	52 989	5,30%
Pozostali akcjonariusze	240 444	24,04%	240 444	24,04%
RAZEM	1.000.000	100,00%	1.000.000	100,00%

XI. INFORMACJE DOTYCZĄCE LICZBY OSÓB ZATRUDNIONYCH PRZEZ EMITENTA, W PRZELICZENIU NA PEŁNE ETAT

Dane na dzień 31 marca 2024 r.

Forma zatrudnienia	Liczba zatrudnionych	Liczba pełnych etatów
Umowa o pracę	6	5
Umowa o dzieło, zlecenie i inne	11	

Gdańsk, 15 maja 2024

Prezes Zarządu