

# ZAKRES INFORMACJI WYKAZYWANYCH W SPRAWOZDANIU FINANSOWYM, O KTÓRYM MOWA W ART. 45 USTAWY, DLA JEDNOSTEK INNYCH NI BANKI, ZAKŁADY UBEZPIECZE I ZAKŁADY REASEKURACJI

## Nagłówek sprawozdania finansowego

Data początkowa okresu, za który sporządzono sprawozdanie	2022-01-01
Data końcowa okresu, za który sporządzono sprawozdanie	2022-12-31
Data sporządzenia sprawozdania finansowego	2023-03-21
KodSprawozdania	SprFinJednostkaInnaWZlotych
WariantSprawozdania	1

## Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

Dane identyfikujące jednostkę

Firma, siedziba albo miejsce zamieszkania	
NazwaFirmy	Console Labs S.A.
Siedziba	
Województwo	Pomorskie
Powiat	Gdańsk
Gmina	Gdańsk
Miejscowość	Gdańsk
Adres	
Adres	
Kraj	PL
Województwo	Pomorskie
Powiat	Gdańsk
Gmina	Gdańsk
Nazwa ulicy	L. borska
Numer budynku	3B
Nazwa miejscowości	Gdańsk
Kod pocztowy	80-386
Nazwa urzędu pocztowego	Gdańsk
Podstawowy przedmiot działalności jednostki	
KodPKD	5821Z
Identyfikator podatkowy NIP	5842780219
Numer KRS. Pole obowiązkowe dla jednostek wpisanych do Krajowego Rejestru Sądowego.	0000764563
Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem finansowym	
DataOd	2022-01-01
DataDo	2022-12-31
Wskazanie, czy sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki wchodzi wewnętrzne jednostki organizacyjne sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe: true - sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne; false - sprawozdanie nie zawiera danych łącznych	false
Założenie kontynuacji działalności	

Wskazanie, czy sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości true

Wskazanie, czy nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności: true - Brak okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności; false - Wystąpiły okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności true

**Zasady (polityka) rachunkowości. Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w zakresie w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru, w tym:**

**metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji),**

Metody wyceny aktywów i pasywów znajdują się w załączniku nr 1 w omówieniu przyjętych zasad polityki rachunkowości.

**ustalenia wyniku finansowego**

Jednostka ustala wynik finansowy w wariantcie porównawczym., to oznacza, że od sumy przychodów netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów skorygowanych o zmianę stanu produktu (zwiększenie stanu produktów występuje ze znakiem plus, a zmniejszenie ze znakiem minus) i zwiększonych o koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby odejmowana jest suma kosztów działalności operacyjnej według rodzaju oraz wartości sprzedanych towarów i materiałów. Kolejne elementy, które są ujmowane w rachunku zysków i strat to pozycje pozostałe przychody i koszty operacyjne, przychody i koszty finansowe oraz podatek dochodowy od osób prawnych i pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku lub zwiększenia straty.

**ustalenia sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego**

Zgodnie z zasadami ogólnymi, przyjęte zasady rachunkowości Spółka stosuje w sposób ciągły, dokonując w kolejnych latach obrotowych jednakowego grupowania operacji gospodarczych, wyceny aktywów i pasywów, w tym także dokonywania odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych, ustalania wyniku finansowego i sporządzania sprawozdania finansowych, tak aby za kolejne lata informacje z nich wynikające były porównywalne.

## Bilans

	Kwota na dzień bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień poprzedni rok obrotowy	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy
Aktywa razem	2 791 143,53	2 096 716,86	
Aktywa trwałe	110 163,68	175 941,17	
Wartości niematerialne i prawne	24 523,31	34 429,91	
Inne wartości niematerialne i prawne	24 523,31	34 429,91	
Rzeczowe aktywa trwałe	76 857,37	116 022,61	
rodki trwałe	76 857,37	116 022,61	
inne rodki trwałe	76 857,37	116 022,61	
Należności długoterminowe	0,00	0,00	
Inwestycje długoterminowe	0,00	25 488,65	
Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	25 488,65	
w jednostkach powiązanych	0,00	25 488,65	
– udziały lub akcje	0,00	25 488,65	
w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	
w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	8 783,00	0,00	
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	8 783,00	0,00	
Aktywa obrotowe	2 680 979,85	1 920 775,69	

	Kwota na dzień bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień poprzedni rok obrotowy	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy
Zapasy	1 555 368,78	1 159 046,92	
Półprodukty i produkty w toku	1 084 476,12	988 201,88	
Produkty gotowe	470 892,66	170 845,04	
Należności krótkoterminowe	447 712,92	637 197,30	
Należności od jednostek powiązanych	275 447,51	454 725,96	
z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	275 447,51	454 725,96	
– do 12 miesięcy	275 447,51	454 725,96	
Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	
z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	
Należności od pozostałych jednostek	172 265,41	182 471,34	
z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	53 762,36	79 468,95	
– do 12 miesięcy	53 762,36	79 468,95	
z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	36 996,78	63 769,01	
inne	81 506,27	39 233,38	
Inwestycje krótkoterminowe	662 099,10	109 612,40	
Krótkoterminowe aktywa finansowe	662 099,10	109 612,40	
w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	
w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	
rodki pieniężne i inne aktywa pieniężne	662 099,10	109 612,40	
– rodki pieniężne w kasie i na rachunkach	662 099,10	109 612,40	
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	15 799,05	14 919,07	
Pasywa razem	2 791 143,53	2 096 716,86	
Kapitał (fundusz) własny	2 508 603,18	1 769 954,46	
Kapitał (fundusz) podstawowy	100 000,00	100 000,00	
Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	1 670 555,21	1 641 413,44	
– nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartość nominalną udziałów (akcji)	100 000,00	100 000,00	
Zysk (strata) z lat ubiegłych	-600,75	-600,75	
Zysk (strata) netto	738 648,72	29 141,77	
Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	282 540,35	326 762,40	
Rezerwy na zobowiązania	27 661,00	0,00	
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	27 661,00	0,00	

	Kwota na dzie ko cz cy bie cy rok obrotowy	Kwota na dzie ko cz cy poprzedni rok obrotowy	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy
Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00	
Pozostałe rezerwy	0,00	0,00	
Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00	
Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00	
Zobowiązania krótkoterminowe	244 879,35	326 762,40	
Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	29 615,48	0,00	
z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	29 615,48	0,00	
– do 12 miesięcy	29 615,48	0,00	
Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	
z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00	
Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	215 263,87	326 762,40	
kredyty i pożyczki	25 224,67	0,00	
z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	77 385,07	172 698,94	
– do 12 miesięcy	77 385,07	172 698,94	
z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	34 893,65	149 563,46	
z tytułu wynagrodzeń	77 760,48	4 500,00	
Rozliczenia międzyokresowe	10 000,00	0,00	
Inne rozliczenia międzyokresowe	10 000,00	0,00	
– krótkoterminowe	10 000,00	0,00	

## Rachunek zysków i strat

	Kwota na dzie ko cz cy bie cy rok obrotowy	Kwota na dzie ko cz cy poprzedni rok obrotowy	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy
Rachunek zysków i strat (wariant porównawczy)			
Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	3 722 263,60	3 869 366,79	
– od jednostek powiązanych	2 536 391,36	2 850 989,00	
Przychody netto ze sprzedaży produktów	3 165 341,84	3 187 483,73	
Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)	556 921,76	681 883,06	
Koszty działalności operacyjnej	2 766 330,47	3 723 858,27	
Amortyzacja	49 071,84	35 949,95	

	Kwota na dzień obrotowy	Kwota na dzień poprzedni rok obrotowy	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy
Zużycie materiałów i energii	64 359,25	115 668,48	
Usługi obce	759 109,45	1 268 251,25	
Podatki i opłaty, w tym:	8 427,41	22 374,44	
Wynagrodzenia	1 273 489,56	1 601 099,66	
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	119 589,54	213 079,13	
Pozostałe koszty rodzajowe	492 283,42	467 435,36	
Zysk (strata) ze sprzedaży (A–B)	955 933,13	145 508,52	
Pozostałe przychody operacyjne	3 438,38	5 328,38	
Inne przychody operacyjne	3 438,38	5 328,38	
Pozostałe koszty operacyjne	217 561,90	60 027,10	
Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	42 710,24	0,00	
Inne koszty operacyjne	174 851,66	60 027,10	
Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D–E)	741 809,61	90 809,80	
Przychody finansowe	93 196,99	46,81	
Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	9 000,00	0,00	
Inne	84 196,99	46,81	
Koszty finansowe	32 438,88	88 646,84	
Odsetki, w tym:	17 896,50	1 647,88	
Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	83 558,16	
Inne	14 542,38	3 440,80	
Zysk (strata) brutto (F+G–H)	802 567,72	2 209,77	
Podatek dochodowy	63 919,00	-26 932,00	
– w tym podatek odroczony:	18 878,00	0,00	0,00
Zysk (strata) netto (I–J–K)	738 648,72	29 141,77	

## Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym

	Kwota na dzień obrotowy	Kwota na dzień poprzedni rok obrotowy	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy
Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	1 769 954,46	1 740 812,69	
Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	1 769 954,46	1 740 812,69	
Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	100 000,00	100 000,00	
Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	0,00	0,00	
zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00	
zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00	
Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	100 000,00	100 000,00	

	Kwota na dzie ko cz y bie cy rok obrotowy	Kwota na dzie ko cz y poprzedni rok obrotowy	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy
Kapitał (fundusz) zapasowy na pocz tek okresu	1 641 413,44	100 000,00	
Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	29 141,77	1 541 413,44	
zwi kszenie (z tytułu)	29 141,77	1 541 413,44	
– podziału zysku (ustawowo)	29 141,77	1 541 413,44	
zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00	
Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	1 670 555,21	1 641 413,44	
Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na pocz tek okresu – zmiany przyj tych zasad (polityki) rachunkowo ci	0,00	0,00	
Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00	
zwi kszenie (z tytułu)	0,00	0,00	
zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00	
Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0,00	0,00	
Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na pocz tek okresu	0,00	0,00	
Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	0,00	0,00	
zwi kszenie (z tytułu)	0,00	0,00	
zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00	
Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	0,00	0,00	
Zysk (strata) z lat ubiegłych na pocz tek okresu	28 541,02	-14 818,53	
Zysk z lat ubiegłych na pocz tek okresu	29 141,77	0,00	
Zysk z lat ubiegłych na pocz tek okresu, po korektach	29 141,77	0,00	
zwi kszenie (z tytułu)	0,00	0,00	
zmniejszenie (z tytułu)	29 141,77	0,00	
podział zysku ustawowo	29 141,77	0,00	0,00
Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00	
Strata z lat ubiegłych na pocz tek okresu	600,75	14 818,53	
Strata z lat ubiegłych na pocz tek okresu, po korektach	600,75	14 818,53	
zwi kszenie (z tytułu)	0,00	0,00	
zmniejszenie (z tytułu)	0,00	14 217,78	
pokrycie straty z lat ubiegłych wypracowanym zyskiem	0,00	14 217,78	0,00
Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	600,75	600,75	
Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-600,75	-600,75	
Wynik netto	738 648,72	29 141,77	
zysk netto	738 648,72	29 141,77	
Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	2 508 603,18	1 769 954,46	

	Kwota na dzień kończący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy
Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	2 508 603,18	1 769 954,46	

## Rachunek przepływów pieniężnych

	Kwota na dzień kończący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy
Rachunek przepływów pieniężnych (metoda pośrednia)			
Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej			
Zysk (strata) netto	738 648,72	29 141,77	
Korekty razem	<b>-329 162,02</b>	<b>-527 597,64</b>	
Amortyzacja	49 071,84	35 949,95	
Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	46,81	<b>-46,81</b>	
Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	224,67	0,00	
Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	<b>-9 000,00</b>	0,00	
Zmiana stanu rezerw	27 661,00	<b>-42 731,00</b>	
Zmiana stanu zapasów	<b>-396 321,86</b>	<b>-762 937,40</b>	
Zmiana stanu należności	189 484,38	<b>-87 932,03</b>	
Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	<b>-107 107,72</b>	256 563,94	
Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	337,02	<b>-10 022,45</b>	
Inne korekty	<b>-83 558,16</b>	83 558,16	
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I±II)	409 486,70	<b>-498 455,87</b>	
Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej			
Wpływy	118 000,00	0,00	
Z aktywów finansowych, w tym:	118 000,00	0,00	
w jednostkach powiązanych	118 000,00	0,00	
w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	
Wydatki	0,00	124 712,03	
Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0,00	124 712,03	
Na aktywa finansowe, w tym:	0,00	0,00	
w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I–II)	118 000,00	<b>-124 712,03</b>	
Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej			
Wpływy	25 000,00	0,00	
Kredyty i pożyczki	25 000,00	0,00	

	Kwota na dzie ko cz y bie cy rok obrotowy	Kwota na dzie ko cz y poprzedni rok obrotowy	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy
Wydatki	0,00	0,00	
Odsetki	0,00	0,00	
Przepływy pieni ne netto z działalno ci finansowej (I-II)	25 000,00	0,00	
Przepływy pieni ne netto razem (A.III±B.III±C.III)	552 486,70	-623 167,90	
Bilansowa zmiana stanu rodków pieni nych, w tym:	552 486,70	-623 167,90	
rodki pieni ne na pocz tek okresu	109 612,40	732 780,30	
rodki pieni ne na koniec okresu (F±D), w tym:	662 099,10	109 612,40	

## Dodatkowe informacje i obja nienia

	Warto ł czna	z zysków kapitałowych	z innych ródeł przychodów
Dodatkowe informacje i obja nienia			
Opis	polityka rachunkowo ci		
Zał czony plik	polityka.pdf		
Dodatkowe informacje i obja nienia			
Opis	informacja dodatkowa		
Zał czony plik	Informacja_dodatkowa.pdf		
Rozliczenie ró nicy pomi dzy podstaw opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym (zyskiem, strat ) brutto. Wypełniaj wyl cznie jednostki zobowi zane.			
A. Zysk (strata) brutto za dany rok	802 567,72	0,00	0,00
Rok poprzedni	2 209,77		
B. Przychody zwolnione z opodatkowania (trwałe ró nice pomi dzy zyskiem/strat dla celów rachunkowych a dochodem/strat dla celów podatkowych), w tym:	83 511,35	0,00	0,00
Rok poprzedni	0,00		
C. Przychody niepodlegaj ce opodatkowaniu w roku bie cym, w tym:	307 345,80	0,00	0,00
Rok poprzedni	0,00		
D. Przychody podlegaj ce opodatkowaniu w roku bie cym, uj te w ksi gach rachunkowych lat ubiegłych w tym:	0,00	0,00	0,00
Rok poprzedni	0,00		
E. Koszty niestanowi ce kosztów uzyskania przychodów (trwałe ró nice pomi dzy zyskiem /strat dla celów rachunkowych a dochodem /strat dla celów podatkowych), w tym:	68 740,79	0,00	0,00
Rok poprzedni	99 600,11		
F. Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bie cym roku, w tym:	40 473,00	0,00	0,00
Rok poprzedni	0,00		



	Wartość	z zysków kapitałowych	z innych różnic przychodów
G. Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych, w tym:	0,00	0,00	0,00
Rok poprzedni	0,00		
H. Strata z lat ubiegłych, w tym:	0,00	0,00	0,00
Rok poprzedni	0,00		
I. Inne zmiany podstawy opodatkowania, w tym:	10 000,00	0,00	0,00
Rok poprzedni	-7 317,07		
J. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	530 924,00	0,00	0,00
Rok poprzedni	94 493,00		
K. Podatek dochodowy	45 041,00	0,00	0,00
Rok poprzedni	8 504,00		